



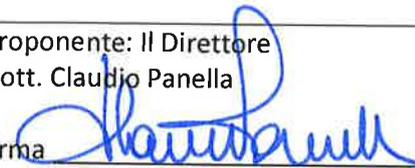
Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4
tel. 06/51858205 – fax 06/5120986

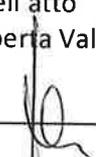
**ESTRATTO DI VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 5 DEL 19 febbraio 2021**

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNUALE 2021 E PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2021-2022-2023

Proponente: Il Direttore
Dott. Claudio Panella

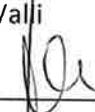
firma  addì, 19/2/2021

Estensore dell'atto
Dott.ssa Roberta Valli

firma  addì, 19/2/2021

Il Responsabile del Procedimento sotto riportato, a seguito dell'istruttoria, con la sottoscrizione del presente atto attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico

Il Responsabile del procedimento: Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio
Dott.ssa Roberta Valli

firma  addì, 19/2/2021

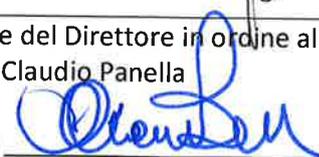
Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio con la firma del presente atto attesta, per la sola eventuale disponibilità dei fondi, che i costi di cui al presente atto trovano copertura nel budget economico di previsione

- non comporta impegno di spesa
- da impegnare al conto _____ del bilancio di esercizio finanziario 2020
- da imputare al conto _____ "debiti _____" sulle risorse già impegnate in conto Residui Passivi dell'anno _____

Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio
Dott.ssa Roberta Valli

firma  addì, 19/2/2021

Parere del Direttore in ordine alla legittimità del presente atto
Dott. Claudio Panella

firma  addì, 19/2/2021



**ESTRATTO DI VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Il Consiglio di Amministrazione, nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00199 del 26 novembre 2020 nella seguente composizione:

		PRESENTE	ASSENTE
PETRUCCI Luca	PRESIDENTE	X	
ALEMANNI Andrea	CONSIGLIERE	X	
CALISTE Mauro	CONSIGLIERE	X	

nella seduta n. 6 del giorno 19 FEBBRAIO 2021

con il voto

	FAVOREVOLE	CONTRARIO	ASTENUTO
PETRUCCI Luca	X		
ALEMANNI Andrea	X		
CALISTE Mauro	X		

con l'assistenza del Direttore Dott. Claudio Panella, ha adottato la seguente:

DELIBERAZIONE N. 5

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNUALE 2021 E PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2021-2022-2023

PREMESSO che,

- con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00199 del 26 novembre si è proceduto alla nomina del Consiglio di Amministrazione dell'ASP Istituto Romano di San Michele nelle persone di:
 - o Luca Petrucci, in qualità di Presidente;
 - o Andrea Alemanni, in qualità di Consigliere;
 - o Mauro Caliste, in qualità di Consigliere;
- con Deliberazione del C.d.A. n. 1 del 4 dicembre 2020 si è preso atto del richiamato Decreto del Presidente della Regione Lazio, con contestuale insediamento del Consiglio di Amministrazione degli Istituto Romano di San Michele sua attuale composizione;
- lo stesso Organo consiliare dell'Azienda, così come individuato e nominato, sarà successivamente integrato dalla Regione Lazio con il quarto e quinto componente, rispettivamente di competenza del Vicariato di Roma e di Roma Capitale;
- con la deliberazione della Regione Lazio n. 416 del 7 luglio 2020 è stata disposta la fusione per incorporazione delle II.PP.AA.BB. Istituto Romano di San Michele e Opera Pia Nicola Calestrini e la contestuale trasformazione in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) denominata Istituto Romano di San Michele;



- con Decreto del Commissario Straordinario n. 12 del 17 luglio 2020, avente ad oggetto la *“Preso d’atto della Deliberazione della Giunta Regionale n. 416 del 7 luglio 2020 “Fusione per incorporazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza Istituto Romano di San Michele e l’Opera Pia Nicola Calestrini, contestuale trasformazione nell’Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata “Istituto Romano di San Michele” con sede in Roma e approvazione del relativo Statuto ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell’articolo 4 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17”*, si è confermato il Dott. Claudio Panella nell’incarico di Segretario Generale fino alla naturale scadenza contrattuale;

VISTO l’art. 5 del Regolamento Regionale n. 5 del 15 gennaio 2020, che stabilisce che le ASP deliberano ogni anno il Bilancio economico annuale di previsione e il bilancio economico pluriennale di previsione entro il 31 dicembre di ogni anno;

RITENUTO necessario approvare il Bilancio economico annuale di previsione per l’anno 2021 e il Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2021-2022-2023;

CONSIDERATO che

- il 2021 è il primo anno di stesura del Bilancio secondo i criteri economici e non finanziari;
- il presente bilancio è stato predisposto operando prima una riclassificazione dei capitoli presenti nel bilancio finanziario e, in seguito, tenendo conto dei criteri di valutazione previsti nel piano di programmazione triennale;
- nella previsione per l’anno 2021 non è presente l’anno N-1, in quanto gli schemi di bilancio adottano criteri differenti a quelli previsti nel previgente bilancio finanziario;
- gli elaborati sono corredati dalle note esplicative che evidenziano in dettaglio i singoli criteri di valutazione adottati;
- per quanto riguarda il Budget annuale degli investimenti si considerano validi i criteri di valutazione e le considerazioni effettuate per il conto economico preventivo e nel *“Piano e Programma delle Attività 2021-2023”*;

VISTI gli elaborati contabili del Bilancio economico annuale di previsione per l’anno 2021 e del Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2021-2022-2023, parte integrante e sostanziale del presente atto;

RICONOSCIUTA l’attendibilità delle previsioni contenute negli stessi;

PRESO ATTO che, il Bilancio economico annuale di previsione per l’anno 2021 e il Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2021-2022-2023, sono privi di carattere autorizzatorio, così come stabilito dal richiamato art. 5 del Regolamento Regionale n. 5/2020;

VISTA la L.R. n. 2 del 22 febbraio 2019;

VISTO il Regolamento Regionale n. 17 del 9 agosto 2019;

VISTO il Regolamento Regionale n. 21 del 6 novembre 2019;

Visto il Regolamento Regionale n. 5 del 15 gennaio 2020;

VISTA la DGR n. 416 del 7 luglio 2020;

Su proposta del Direttore;

VISTO il parere favorevole del Revisore Unico;



SENTITO il parere favorevole del Responsabile dell'Ufficio Bilancio in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto;

tutto ciò premesso,

all'unanimità:

DELIBERA

- di considerare parte integrale e sostanziale del presente provvedimento quanto espresso nel preambolo;
- di procedere all'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2021;
- di procedere all'approvazione del Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2021-2022-2023;

corredati dalle Note esplicative e dalla Relazione del Revisore Unico che formano parte integrante della presente deliberazione ed evidenziano le seguenti risultanze finali:

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ANNO 2021

Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.880.804,64	0,00
a) Rette	1.260.884,64	0,00
b) Oneri a rilievo sanitario	619.920,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00
d) Altri ricavi	0,00	0,00
2. Costi capitalizzati	0,00	0,00
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	0,00	0,00
5. Proventi e ricavi diversi	7.217.430,40	0,00
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.069.730,40	0,00
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	132.700,00	0,00



Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	10.000,00	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	5.000,00	0,00
6. Contributi in conto esercizio	0,00	0,00
a) Contributi dalla Regione	0,00	0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati	0,00	0,00
7. Altri ricavi e proventi	0,00	0,00
TOTALE A)	9.098.235,04	0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni	304.700,00	0,00
a) Beni per attività socio sanitaria	132.200,00	0,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	42.500,00	0,00
c) Beni tecnico-economali	85.000,00	0,00
d) Altri beni	45.000,00	0,00
9. Acquisti di servizi	2.465.212,00	0,00
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.000,00	0,00
b) Servizi esternalizzati	1.096.500,00	0,00
c) Trasporti	1.500,00	0,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	87.672,00	0,00
e) Altre consulenze	194.620,00	0,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00
g) Utenze	576.200,00	0,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	74.000,00	0,00
i) Costi per organi Istituzionali	193.100,00	0,00
j) Assicurazioni	70.000,00	0,00
k) Altri	146.620,00	0,00



Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
10. Godimento di beni di terzi	37.000,00	0,00
a) Affitti	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	37.000,00	0,00
c) Service	0,00	0,00
11. Personale	3.732.043,44	0,00
a) Salari e stipendi	2.735.167,83	0,00
b) Oneri sociali	838.011,61	0,00
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	158.864,00	0,00
12. Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00
15. Oneri diversi di gestione	1.706.752,89	0,00
a) Costi amministrativi	19.480,00	0,00
b) Imposte non sul reddito	1.626.772,89	0,00
c) Tasse	48.500,00	0,00
d) Altri	2.000,00	0,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	10.000,00	0,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
TOTALE B)	8.245.708,33	0,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	852.526,71	0,00



Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16. Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) In società partecipate	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00
17. Altri proventi finanziari	5.000,00	0,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	5.000,00	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-5.000,00	0,00
a) Su mutui	0,00	0,00
b) Bancari	-5.000,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00	0,00
TOTALE C)	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
19. Rivalutazioni	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
20. Svalutazioni	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
TOTALE D)	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	852.526,71	0,00
21. Imposte sul reddito	852.526,71	0,00
a) Irap	246.899,25	0,00
b) Ires	605.627,46	0,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	0,00	0,00

**BILANCIO ECONOMICO PLURIENNUALE DI PREVISIONE PER IL TRIENIO 2021-2022-2023**

Voce Economica	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.880.804,64	2.166.102,24	2.224.302,2
a) Rette	1.260.884,64	1.460.220,00	1.518.420,0
b) Oneri a rilievo sanitario	619.920,00	705.882,24	705.882,24
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00	0,00
d) Altri ricavi	0,00	0,00	0,00
2. Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00	0,00
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00	0,00
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	0,00	0,00	0,00
5. Proventi e ricavi diversi	7.217.430,40	7.288.707,11	7.254.293,4
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.069.730,40	7.140.307,11	7.106.233,4
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	132.700,00	133.400,00	133.060,00
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	10.000,00	10.000,00	10.000,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6. Contributi in conto esercizio	0,00	0,00	0,00
a) Contributi dalla Regione	0,00	0,00	0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00	0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00
7. Altri ricavi e proventi	0,00	0,00	0,00
TOTALE A)	9.098.235,04	9.454.809,35	9.478.595,7



Voce Economica	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	304.700,00	238.000,00	239.700,00
a) Beni per attività socio sanitaria	132.200,00	60.500,00	62.200,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	42.500,00	47.500,00	47.500,00
c) Beni tecnico-economali	85.000,00	85.000,00	85.000,00
d) Altri beni	45.000,00	45.000,00	45.000,00
9. Acquisti di servizi	2.465.212,00	2.554.932,0	2.639.512,0
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.000,00	25.000,00	25.000,00
b) Servizi esternalizzati	1.096.500,00	1.186.820,0	1.294.820,0
c) Trasporti	1.500,00	1.500,00	1.500,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	87.672,00	87.672,00	87.672,00
e) Altre consulenze	194.620,00	171.020,00	135.000,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00	0,00
g) Utenze	576.200,00	576.200,00	576.800,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	74.000,00	84.000,00	84.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	193.100,00	193.100,00	193.100,00
j) Assicurazioni	70.000,00	70.000,00	70.000,00
k) Altri	146.620,00	159.620,00	171.620,00
10. Godimento di beni di terzi	37.000,00	42.000,00	42.000,00
a) Affitti	0,00	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	37.000,00	42.000,00	42.000,00
c) Service	0,00	0,00	0,00
11. Personale	3.732.043,44	3.960.318,4	3.902.518,7
a) Salari e stipendi	2.735.167,83	2.912.674,7	2.869.257,9
b) Oneri sociali	838.011,61	888.977,19	875.581,85
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
d) Altri costi	158.864,00	158.666,50	157.679,00
12. Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00



Voce Economica	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00	0,00
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0,00	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0,00	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00	0,00
15. Oneri diversi di gestione	1.706.752,89	1.777.610,8	1.776.649,7
a) Costi amministrativi	19.480,00	18.780,00	18.520,00
b) Imposte non sul reddito	1.626.772,89	1.703.330,8	1.702.629,7
c) Tasse	48.500,00	48.500,00	48.500,00
d) Altri	2.000,00	2.000,00	2.000,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	10.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00
TOTALE B)	8.245.708,33	8.572.961,2	8.600.380,5
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	852.526,71	881.948,13	878.215,20
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
a) In società partecipate	0,00	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
17. Altri proventi finanziari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
a) Su mutui	0,00	0,00	0,00
b) Bancari	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
TOTALE C)	0,00	0,00	0,00



Voce Economica	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
19. Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
20. Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
TOTALE D)	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	852.526,71	881.948,13	878.215,20
21. Imposte sul reddito	852.526,71	881.948,13	878.215,20
a) Irap	246.899,25	261.944,85	258.211,92
b) Ires	605.627,46	620.003,28	620.003,28
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

- di dare mandato ai competenti uffici di provvedere a tutti gli adempimenti inerenti e conseguenti all'esecuzione della presente Deliberazione;
- di disporre la pubblicazione del presente provvedimento sull'Albo on-line del sito web dell'Istituto Romano di San Michele www.irmsm.it, nonché nella sottosezione dell'area Amministrazione Trasparente dedicata.

Roma, 19 / 2 / 20 21

Il Presidente

Luca Petrucci

Il Consigliere

Andrea Alemanni

Il Consigliere

Mauro Caliste

Il Direttore

Claudio Panella






Istituto Romano di San Michele

PUBBLICAZIONE

Estratto del Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 19.02.2021

Si attesta che la copia conforme all'originale dell'Estratto del Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 19.02.2021 ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 della L.18.06.2009 n. 69 e ss.mm.ii. è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'Istituto Romano di San Michele in data 19.02.2021

Il Direttore
(Dott.) Claudio Panella

ASP – ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE



*BILANCIO
ECONOMICO
PLURIENNALE
DI PREVISIONE*

TRIENNIO 2021 – 2022 - 2023



Voce Economica	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.880.804,64	2.166.102,24	2.224.302,24
a) Rette	1.260.884,64	1.460.220,00	1.518.420,00
b) Oneri a rilievo sanitario	619.920,00	705.882,24	705.882,24
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00	0,00
d) Altri ricavi	0,00	0,00	0,00
2. Costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00	0,00
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00	0,00
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	0,00	0,00	0,00
5. Proventi e ricavi diversi	7.217.430,40	7.288.707,11	7.254.293,48
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.069.730,40	7.140.307,11	7.106.233,48
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	132.700,00	133.400,00	133.060,00
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	10.000,00	10.000,00	10.000,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6. Contributi in conto esercizio	0,00	0,00	0,00
a) Contributi dalla Regione	0,00	0,00	0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00	0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	0,00	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00
7. Altri ricavi e proventi	0,00	0,00	0,00
TOTALE A	9.098.235,04	9.454.809,35	9.478.595,72



Voce Economica	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	304.700,00	238.000,00	239.700,00
a) Beni per attività socio sanitaria	132.200,00	60.500,00	62.200,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	42.500,00	47.500,00	47.500,00
c) Beni tecnico-economali	85.000,00	85.000,00	85.000,00
d) Altri beni	45.000,00	45.000,00	45.000,00
9. Acquisti di servizi	2.465.212,00	2.554.932,00	2.639.512,00
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio	25.000,00	25.000,00	25.000,00
b) Servizi esternalizzati	1.096.500,00	1.186.820,00	1.294.820,00
c) Trasporti	1.500,00	1.500,00	1.500,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	87.672,00	87.672,00	87.672,00
e) Altre consulenze	194.620,00	171.020,00	135.000,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00	0,00
g) Utenze	576.200,00	576.200,00	576.800,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	74.000,00	84.000,00	84.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	193.100,00	193.100,00	193.100,00
j) Assicurazioni	70.000,00	70.000,00	70.000,00
k) Altri	146.620,00	159.620,00	171.620,00
10. Godimento di beni di terzi	37.000,00	42.000,00	42.000,00
a) Affitti	0,00	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	37.000,00	42.000,00	42.000,00
c) Service	0,00	0,00	0,00
11. Personale	3.732.043,44	3.960.318,40	3.902.518,76
a) Salari e stipendi	2.735.167,83	2.912.674,71	2.869.257,91
b) Oneri sociali	838.011,61	888.977,19	875.581,85
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
d) Altri costi	158.864,00	158.666,50	157.679,00



Voce Economica	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
12. Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00	0,00
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0,00	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0,00	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00	0,00
15. Oneri diversi di gestione	1.706.752,89	1.777.610,82	1.776.649,76
a) Costi amministrativi	19.480,00	18.780,00	18.520,00
b) Imposte non sul reddito	1.626.772,89	1.703.330,82	1.702.629,76
c) Tasse	48.500,00	48.500,00	48.500,00
d) Altri	2.000,00	2.000,00	2.000,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	10.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00
TOTALE B	8.245.708,33	8.572.961,22	8.600.380,52
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	852.526,71	881.948,13	878.215,20
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
a) In società partecipate	0,00	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00	0,00



Voce Economica	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
17. Altri proventi finanziari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
a) Su mutui	0,00	0,00	0,00
b) Bancari	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
TOTALE C)	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
19. Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
20. Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
TOTALE D)	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	852.526,71	881.948,13	878.215,20
21. Imposte sul reddito	852.526,71	881.948,13	878.215,20
a) Irap	246.899,25	261.944,85	258.211,92
b) Ires	605.627,46	620.003,28	620.003,28
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00



Note esplicative al bilancio economico annuale e pluriennale

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale n. 2/2019 e dal Regolamento Regionale 15 gennaio 2020 n. 5 *“Disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (Asp) e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Azienda, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione.*

Il bilancio economico annuale e triennale di previsione rispetta i principi generali di cui all'art. 2 del Regolamento n.5/2020 ed è stato redatto in conformità all'allegato B6 dello stesso Regolamento:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza, rilevanza, sostenibilità economica e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;

Trattandosi della prima applicazione della contabilità economico-patrimoniale, non è stato possibile indicare, per ogni voce del bilancio di previsione, la corrispondente voce dell'anno precedente.

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico di previsione e dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio dell'Azienda.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico triennale di previsione e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dal codice civile.

Le valutazioni sono state determinate tenendo conto delle indicazioni fornite dalla Direzione in fase di istruttoria.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

L'ammontare delle rette (Casa di Riposo e R.S.A.) è stato determinato sulla base delle giornate di presenza presunte per gli ospiti attualmente presenti nelle strutture e ipotizzando l'ingresso di ulteriori utenti al termine dell'emergenza sanitaria, come risulta dai seguenti prospetti riepilogativi.



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

a) Casa di Riposo

	RETTA MENSILE OSPITE	tipologia	RETTA ANNUA (12 mesi)	CONTRIBUTO ROMA CAPITALE	TOTALE CONTRIBUTO ANNUO ROMA CAPITALE
1	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
2	181,92	DOPPIA	2.183,04	774,60	9.295,20
3	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
4	562,62	DOPPIA	6.751,44	393,90	4.726,80
5	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
6	185,52	DOPPIA	2.226,24	771,00	9.252,00
7	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
8	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
9	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
10	181,92	DOPPIA	2.183,04	774,60	9.295,20
11	147,42	DOPPIA	1.769,04	809,10	9.709,20
12	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
13	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
14	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
15	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
16	612,72	DOPPIA	7.352,64	343,80	4.125,60
17	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
18	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
19	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
20	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
21	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
22	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

23	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
24	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
25	896,82	DOPPIA	10.761,84	59,70	716,40
26	567,42	DOPPIA	6.809,04	389,10	4.669,20
27	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
28	956,52	DOPPIA	11.478,24	-	-
29	687,07	DOPPIA CON RID.	8.244,84		
30	710,30	DOPPIA CON RID.	8.523,60		
31	1.433,85	PARZ.AUTOSUFF.	17.206,20		
	956,52	7 stanze DOPPIE per sei mesi	40.173,84		
TOTALE RETTE STANZE DOPPIE			343.749,60		51.789,60
	RETTA MENSILE OSPITE	tipologia	RETTA ANNUA (12 mesi)	CONTRIBUTO ROMA CAPITALE	TOTALE CONTRIBUTO ANNUO ROMA CAPITALE
1	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-
2	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-
3	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-
4	765,52	SINGOLA	9.186,24	474,30	5.691,60
5	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-
6	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-
7	1.156,12	SINGOLA	13.873,44	83,70	1.004,40
8	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-
9	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-
10	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-
11	849,52	SINGOLA	10.194,24	390,30	4.683,60
12	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021-2022-2023

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

13	762,22	SINGOLA	9.146,64	477,60	5.731,20
14	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-
15	1.239,82	SINGOLA	14.877,84	-	-
	1.239,82	2 stanze SINGOLE per sei mesi	14.877,84		
TOTALE RETTE STANZE SINGOLE			220.934,64		17.110,80
TOTALE RETTE C.D.R. ANNO 2021			564.684,24		68.900,40
	956,52	+ 7 stanze DOPPIE per 6 mesi e 6 stanze per 12 mesi	109.043,28		
TOTALE RETTE C.D.R. ANNO 2022			673.727,52		68.900,40
	956,52	+ 5 stanze DOPPIE per 12 mesi	57.391,20		
TOTALE RETTE C.D.R. ANNO 2023			731.118,72		68.900,40

b) Residenza Sanitaria Assistita

	RETTE GIORNALIERA 2020	RETTE ANNUA DOVUTA	CONTRIBUTO ROMA CAPITALE	RETTE DOVUTE ROMA CAPITALE	QUOTA SANITARIA GIORNALIERA ASL RM2	TOTALE ANNUO ASL RM2
1	17,06	6.226,90	32,14	11.731,10	49,20	17.712,00
2	17,35	6.332,75	31,85	11.625,25	49,20	17.712,00
3	10,82	3.949,30	38,38	14.008,70	49,20	17.712,00
4	25,74	9.395,10	23,46	8.562,90	49,20	17.712,00
5	25,09	9.157,85	24,11	8.800,15	49,20	17.712,00
6	49,20	17.958,00	-	-	49,20	17.712,00
7	17,06	6.226,90	32,14	11.731,10	49,20	17.712,00
8	17,06	6.226,90	32,14	11.731,10	49,20	17.712,00
9	17,06	6.226,90	32,14	11.731,10	49,20	17.712,00
10	17,06	6.226,90	32,14	11.731,10	49,20	17.712,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

11	17,06	6.226,90	32,14	11.731,10	49,20	17.712,00
12	36,90	13.468,50	12,30	4.489,50	49,20	17.712,00
13	17,99	6.566,35	31,21	11.391,65	49,20	17.712,00
14	13,78	5.029,70	35,42	12.928,30	49,20	17.712,00
15	28,95	10.566,75	20,25	7.391,25	49,20	17.712,00
16	34,74	12.680,10	14,46	5.277,90	49,20	17.712,00
17	18,02	6.577,30	31,18	11.380,70	49,20	17.712,00
18	17,06	6.226,90	32,14	11.731,10	49,20	17.712,00
19	34,74	12.680,10	14,46	5.277,90	49,20	17.712,00
20	46,95	17.136,75	2,25	821,25	49,20	17.712,00
21	-	-	49,20	17.958,00	49,20	17.712,00
22	49,20	17.958,00	-	-	49,20	17.712,00
23	18,99	6.931,35	30,21	11.026,65	49,20	17.712,00
24	49,20	17.958,00	-	-	49,20	17.712,00
25	18,02	6.577,30	31,18	11.380,70	49,20	17.712,00
26	17,06	6.226,90	32,14	11.731,10	49,20	17.712,00
27	49,20	17.958,00	-	-	49,20	17.712,00
28	35,92	13.110,80	13,28	4.847,20	49,20	17.712,00
29	17,06	6.226,90	32,14	11.731,10	49,20	17.712,00
30	25,42	9.278,30	23,78	8.679,70	49,20	17.712,00
TOTALE RSA		277.312,40		261.427,60		531.360,00
49,20 per 180 gg.		88.560,00				88.560,00
TOTALE RSA 2021		365.872,40		261.427,60		619.920,00
49,20 per 185 gg.		91.020,00				91.020,00
TOTALE RSA 2022 e 2023		456.892,40		261.427,60	(*)	705.882,24

(*) Budget ASL RM2



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

A5) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

a) Utilizzo Patrimonio immobiliare	2021	2022	2023
Fitti da privati	6.053.103,72	6.213.616,85	6.327.783,52
Fitti da Roma Capitale	178.641,96	178.681,96	94.641,96
Fitti da ASL RM2	837.984,72	748.048,30	683.808,00
Totale	7.069.730,40	7.140.347,11	7.106.233,48

ELENCO CONTRATTO DI AFFITTO ANNO			
Privati	2021	2022	2023
ALBERGO NAZIONALE	450.000,00	495.833,33	500.000,00
ASS.MISSIONARIE LAICHE	72.600,00	72.600,00	72.600,00
BICI & BACI	8.604,00	8.604,00	8.604,00
BICI & BACI	42.000,00	42.000,00	42.000,00
CASA DEL TURISTA	29.520,00	29.520,00	29.520,00
COSTUMI D'ARTE	270.000,00	270.000,00	270.000,00
DRIBBLING AS	60.781,80	60.781,80	60.781,80
EMMAUS	22.699,44	3.783,24	3.783,24
F.G. HOTEL	153.415,20	153.415,20	153.415,20
HONG CARLO	30.024,00	30.024,00	30.024,00
INGRID HOTEL	2.610.261,48	2.610.261,48	2.610.261,48
INGRID HOTEL	97.745,04	97.745,04	97.745,04
INGRID HOTEL	401.199,96	401.199,96	401.199,96
I SEI	98.183,64	98.183,64	98.183,64
L.C. DURANTE	48.946,44	48.946,44	48.946,44
NDJ	40.622,04	40.622,04	40.622,04
NDJS	27.656,28	27.656,28	27.656,28



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

NERONE	57.600,00	57.600,00	57.600,00
POSTE ITALIANE	258.104,40	258.104,40	258.104,40
SMILE	30.895,68	30.895,68	30.895,68
The Space	562.522,56	562.522,56	562.522,56
UNISAN	294.000,00	294.000,00	294.000,00
UNISAN	127.529,76	127.529,76	127.529,76
ZHOU JUNWU	51.000,00	51.000,00	51.000,00
	5.845.911,72	5.872.828,85	5.876.995,52

ASL RM2	2021	2022	2023
ASL RM 2	683.808,00	683.808,00	683.808,00
ASL RM 2 (fine contratto 31/05/2022)	154.176,72	62.240,30	--
	837.984,72	746.048,30	683.808,00

Roma Capitale	2021	2022	2023
Giuliani - Comune Roma centro II^ accoglienza (fine contratto 36/06/2023)	168.000,00	168.000,00	84.000,00
CENTRO ANZIANI	10.641,96		
	178.641,96	168.000,00	84.000,00

LOCALI DA AFFITTARE	2021	2022	2023
COMPENSORIO ISTITUZIONALE			
Teatro	40.000,00	60.000,00	120.000,00
Palazzina Uffici – locali ex ASL	--	70.000,00	120.000,00
COMPENSORIO CLEMENTINO			
Ex Casa del Passeggero	87.192,00	130.788,00	130.788,00
Torrione Via del Viminale	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	207.192,00	340.788,00	450.788,00

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021-2022-2023

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

c) Concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	2021	2022	2023
Rimborsi spese condominiali da conduttori	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Tasse di concorso	500,00	500,00	500,00
Rimborsi assicurativi	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Rimborsi INAIL	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Rimborsi spese da conduttori per imposte di registro	70.700,00	71.400,00	71.060,00
	132.700,00	133.400,00	133.060,00

E' stato calcolato l'importo presuntivamente accertato afferente i rimborsi delle spese condominiali e della quota parte dell'imposta di registro da parte dei conduttori degli immobili e altri rimborsi, tra cui i rimborsi INAIL per gli infortuni del personale dipendente.

e) Sopravvenienze e insussistenze attive	2021	2022	2023
Recuperi e rettifica delle uscite	10.000,00	10.000,00	10.000,00

g) Altri ricavi istituzionali	2021	2022	2023
Oblazioni e donazioni	5.000,00	5.000,00	5.000,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**B8) ACQUISTO DI BENI**

Sono state inserite le previsioni di spesa annuale riguardante gli acquisti di beni per lo svolgimento dell'attività di assistenza e dell'attività istituzionale nel suo complesso, calcolate sulla base degli esercizi precedenti.

a) Beni per attività socio sanitaria	2021	2022	2023
Acquisto farmaci per RSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Acquisto attrezzature per reparti assistenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Acquisto presidi sanitari per emergenza COVID-19	75.000,00	--	--
Acquisto presidi sanitari	32.200,00	35.500,00	37.200,00
	132.200,00	60.500,00	62.200,00

b) Beni per attività socio assistenziale	2021	2022	2023
Spese varie per il culto	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Spese per il funzionamento della RSA e della C.d.R.	13.500,00	13.500,00	13.500,00
Progetto assistenza e volontariato ospiti	25.000,00	30.000,00	30.000,00
	42.500,00	45.500,00	45.500,00

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021-2022-2023

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

c) Beni tecnico-economici	2021	2022	2023
Acquisto materiale igiene e pulizia	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Sostituzione biancheria reparti	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Divise operai, autisti, portieri e operatori sanitari	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Spese varie manutenzione immobili	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Cancelleria, stampati e abbonamenti vari	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Carburanti e lubrificanti automezzi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	85.000,00	85.000,00	85.000,00

d) Altri beni	2021	2022	2023
Acquisto mobili e attrezzi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Acquisto hardware e software	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Acquisto beni per festa S. Patrono	5.000,00	10.000,00	10.000,00
	45.000,00	25.000,00	25.000,00

B9) ACQUISTO DI SERVIZI

Sono state inserite le previsioni di spesa annuale riguardante gli acquisti di servizi per lo svolgimento dell'attività di assistenza e dell'attività istituzionale nel suo complesso, calcolate sulla base degli esercizi precedenti.

a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	2021	2022	2023
Convenzione per assistenza religiosa	25.000,00	25.000,00	25.000,00

b) Servizi esternalizzati	2021	2022	2023
Vigilanza notturna e diurna	201.800,00	201.800,00	201.800,00
Vitto assistiti Casa di Riposo	291.000,00	342.000,00	450.000,00
Vitto assistiti R.S.A.	187.500,00	215.000,00	215.000,00
Servizio lava-nolo Casa di Riposo	55.000,00	60.000,00	60.000,00
Servizio lava-nolo R.S.A.	37.000,00	42.000,00	42.000,00
Noleggio cassoni raccolta differenziata	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Facility Management servizi	243.000,00	245.000,00	245.000,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	11.200,00	11.020,00	11.020,00
Facility Management immobili	65.000,00	65.000,00	65.000,00
	1.096.500,00	1.186.820,00	1.294.820,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

c) Trasporti	2021	2022	2023
Servizio trasporto ambulanza pazienti RSA	1.500,00	1.500,00	1.500,00

d) Consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali	2021	2022	2023
Collaborazione professionale medico responsabile	48.024,00	48.024,00	48.024,00
Collaborazione professionale psicologo	15.624,00	15.624,00	15.624,00
Altre consulenze socio-sanitarie	24.024,00	24.024,00	24.024,00
	87.672,00	87.672,00	87.672,00

e) Altre consulenze	2021	2022	2023
Prestazioni tecniche e consulenze immobili	30.000,00	21.600,00	21.600,00
Consulenze e spese legali	70.000,00	60.000,00	50.000,00
Ufficio Stampa	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Nucleo di Valutazione	6.400,00	6.400,00	6.400,00
Collaborazione professionale progetto conservazione beni del patrimonio storico-artistico	31.220,00	26.020,00	
Consulenza fiscale	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Collaborazione professionale medico del lavoro	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	194.620,00	171.020,00	135.000,00

g) Utenze	2021	2022	2023
Utenza elettrica illuminazione edifici istituzionali	270.000,00	270.000,00	270.000,00
Utenze gas per centrali termiche	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Utenze acqua potabile per edifici del comprensorio	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Utenze telefoniche	16.200,00	16.200,00	16.200,00
	576.200,00	576.200,00	576.200,00

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	2021	2022	2023
Manutenzione immobili	20.000,00	25.000,00	25.000,00
Manutenzione mobili e attrezzi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Assistenza e manutenzione servizio informatico	35.000,00	40.000,00	40.000,00
Manutenzione automezzi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	74.000,00	84.000,00	84.000,00

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

i) Costi per organi istituzionali	2021	2022	2023
Compenso Consiglio di Amministrazione	185.400,00	185.400,00	185.400,00
Compenso Revisore Unico	7.700,00	7.700,00	7.700,00
	193.100,00	193.100,00	193.100,00

j) Assicurazioni	2021	2022	2023
Assicurazioni varie	70.000,00	70.000,00	70.000,00

Dettaglio:

Lotto 1: RCT/O	22.445,10
Lotto 2: rischio incendio sul patrimonio	18.817,49
Lotto 3: Tutela Legale	9.900,00
Assicurazione RC Patrimoniale	5.000,00
Assicurazione autovetture	2.500,00
Assicurazione suore	1.500,00
Altre spese per incremento premio polizze assicurative	9.837,41

k) Altri	2021	2022	2023
Applicazione normativa sicurezza sul lavoro	24.000,00	21.000,00	21.000,00
Spese varie di amministrazione	17.620,00	15.620,00	15.620,00
Commissioni appalti e concorsi	10.000,00	8.000,00	5.000,00
Servizi per l'organizzazione della festa S. Patrono	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Spese per la catalogazione e l'inventario dei beni del patrimonio storico-artistico	15.000,00	20.000,00	20.000,00
Spese per la conservazione il restauro dei beni del patrimonio storico-artistico	25.000,00	30.000,00	30.000,00
Progetti per la partecipazione iniziative e eventi	--	10.000,00	25.000,00
Spese varie per il servizio informatico	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	146.620,00	159.620,00	171.620,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

B10) GODIMENTO BENI DI TERZI

a) Canoni di locazione finanziaria	2021	2022	2023
Leasing autovettura	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Noleggio software e hardware	30.000,00	35.000,00	35.000,00
	37.000,00	42.000,00	42.000,00

B11) PERSONALE

La previsione di spesa del personale dell'Azienda è sviluppata sulla base del fabbisogno triennale. La copertura dei posti vacanti è stata prevista a partire dal 2022.

Attualmente sono presenti n. 45 dipendenti con contratto del comparto Enti Locali, compresi 3 dirigenti, e 37 dipendenti con contratto del comparto Sanità.

Sono inoltre presenti n. 3 dipendenti a t.d. per la realizzazione del progetto di conservazione del patrimonio storico-artistico, il cui costo è stato calcolato fino alla scadenza del progetto (31 ottobre 2022) e 1 dipendente in comando dall'Ater.

Tutto il personale è distribuito per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomie locali e Sanità.

a) Salari e stipendi	2021	2022	2023
Stipendi e altri assegni fissi dirigenti	178.228,00	189.640,25	189.640,25
Stipendi e altri assegni fissi dipendenti contratto enti locali	748.966,45	869.837,61	886.067,57
Straordinari dipendenti enti locali	50.175,00	61.362,00	64.096,20
Fondo ART. 26-CCNL DIRIGENTI	218.845,00	242.150,50	242.150,50
Fondo ART. 67-C.7- CCNL Comparto EE.LL.	114.795,84	114.795,84	114.795,84
Fondo ART. 67-C.3-CCNL Comparto EE.LL. (EX ART.15)	152.239,39	152.239,39	152.239,39
Stipendi e altri assegni fissi dipendenti contratto Sanità	851.117,69	878.431,90	878.431,90
Competenze al personale religioso	14.000,00	14.500,00	15.000,00
Fondo ART.80 C.6 CCNL Comparto Sanità	195.959,41	195.959,41	195.959,41
Fondo ART.81 C.2 CCNL Comparto Sanità	85.876,85	85.876,85	85.876,85

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

Pers.le T.D. Ufficio Temporaneo presidenza e segreteria generale (fine progetto 31/10/2022)	22.521,81	17.516,22	
Straordinario e salario accessorio pers.le uff. temporaneo Presidenza e Segreteria Generale	4.132,92	3.444,10	
Pers.le T.D. Progetto conservazione beni patrimonio storico-artistico (fine progetto 31/10/2022)	45.043,62	35.032,44	
Straordinario e salario accessorio pers.le progetto conservazione beni patrimonio storico-artistico	8.265,85	6.888,20	
Rimborso competenze personale in comando	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	2.735.167,33	2.912.674,71	2.869.257,91

b) Oneri sociali	2021	2022	2023
Contributi INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) ENTI LOCALI	278.215,56	319.362,87	324.801,79
Contributi INPDAP FONDO ART. 67 E 26	126.319,13	133.003,15	133.003,15
Contributi INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) SANITA'	244.100,55	251.934,27	251.934,27
Contributi INPDAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'	80.830,64	80.830,64	80.830,64
Contributi Pers.le Uff. Temporaneo Presidenza e Segreteria Generale	7.644,58	6.011,42	
Contributi INPDAP Personale T.D. Progetto	15.289,15	12.022,84	
Contributi INAIL ENTI LOCALI	13.800,00	13.800,00	13.800,00
Contributi INAIL SANITA'	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Contributi INAIL Uff. Temporaneo e Progetto	800,00	800,00	
Contributi PERSONALE RELIGIOSO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Contributi previdenziali Amministratori	31.012,00	31.212,00	31.212,00
Rimborso oneri sociali personale in comando	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	838.011,61	888.977,19	875.581,85

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

e) Altri costi	2021	2022	2023
Assegni Nucleo Familiare Personale EE.LL.	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Assegni Nucleo Familiare Personale SANITA'	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Assegni Nucleo Familiare Personale Uff. Temporaneo Presidenza e Segreteria Generale	1.185,00	987,50	
Acquisto Tickets mensa (BPE) personale ENTI LOCALI	60.456,00	60.456,00	60.456,00
Acquisto Tickets mensa (BPE) personale SANITA'	53.723,00	53.723,00	53.723,00
Fondo per la formazione del personale Enti Locali	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Fondo per la formazione del personale Sanità	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	158.864,00	158.666,50	157.679,00

B15) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Sono stati inseriti i costi che nel bilancio finanziario rappresentavano "Spese generali di amministrazione", ivi comprese le imposte NON sul reddito, le tasse e altri tributi.

a) Costi amministrativi	2021	2022	2023
Spese postali, bolli e varie	13.100,00	12.400,00	12.140,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	6.380,00	6.380,00	6.380,00
	19.480,00	18.780,00	18.520,00

b) Imposte non sul reddito	2021	2022	2023
Imposta di Registro contratti	141.400,00	142.800,00	142.120,00
IUC (IMU-TASI)	1.485.372,89	1.560.530,82	1.560.509,76
	1.626.772,89	1.703.330,82	1.702.629,76

c) Tasse	2021	2022	2023
TA.RI.	47.000,00	47.000,00	47.000,00
TASSA CONCESSIONE RSA	500,00	500,00	500,00
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	48.500,00	48.500,00	48.500,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

d) Altri	2021	2022	2023
COSAP	1.500,00	1.500,00	1.500,00
CANONE DEMANIALE POZZO	500,00	500,00	500,00
	2.000,00	2.000,00	2.000,00

f) Sopravvenienze e insussistenze passive	2021	2022	2023
Sopravvenienze ed insussistenze passive	10.000,00	5.000,00	5.000,00

B17) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

b) Interessi attivi bancari e postali	2021	2022	2023
Interessi attivi su conto corrente bancario	5.000,00	5.000,00	5.000,00

B18) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

c) Bancari	2021	2022	2023
Interessi passivi e spese su anticipazioni	5.000,00	5.000,00	5.000,00

B21) IMPOSTE SUL REDDITO

a) IRAP	2021	2022	2023
CONTRIBUTI IRAP ENTI LOCALI	82.901,40	95.096,40	96.708,35
CONTRIBUTI IRAP FONDO ART. 67 E 26 ENTI LOCALI	41.299,82	43.280,78	43.280,78
CONTRIBUTI IRAP SANITA'	72.345,00	74.666,71	74.666,71
CONTRIBUTI IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'	23.956,08	23.956,08	23.956,08
CONTRIBUTI IRAP PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA, SEGRETERIA GENERALE E IN COMANDO	6.265,65	5.781,63	4.000,00
CONTRIBUTI IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO	4.531,30	3.563,25	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

CONTRIBUTI IRAP AMMINISTRATORI	15.600,00	15.600,00	15.600,00
	246.899,25	261.944,85	258.211,92

L'imposta IRAP è calcolata con il metodo retributivo: questa voce comprende l'IRAP di legge con aliquota 8,50% dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente e del personale in comando proveniente da altri Enti.

b) IRES	2021	2022	2023
IRES	605.627,46	620.003,28	620.003,28

L'imposta IRES è calcolata sui redditi da fabbricati sui quali è stata applicata l'aliquota agevolata prevista per gli Enti Non Commerciali.



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Ai sensi dell'art. 5 comma 3 lett. b) del Regolamento Regionale n. 5/2020, il budget degli investimenti è redatto in relazione alla sostanziale immobilità degli investimenti di natura patrimoniale dell'Azienda, cui si rimanda nel prossimo piano degli investimenti, il budget degli investimenti allegato al presente bilancio risulta lo strumento atto ad indicare esclusivamente l'ammortamento degli immobili stessi. Si rimanda al conto consuntivo nel quale verrà elaborata una dettagliata redazione dello Stato Patrimoniale.

Ai fini di una prima rappresentazione si è proceduto a calcolare il valore dei fabbricati tenendo conto del solo valore catastale degli stessi, moltiplicando la rendita per il moltiplicatore disponibile per l'anno 2020 indicato dall'Agenzia delle Entrate che ha restituito i valori in relazione alle diverse tipologie di destinazione degli immobili stessi.

Fabbricati del Patrimonio Indisponibile

Tenuto conto della sua utilità residua in termini di rendita attiva sarà considerato ammortizzato al 100% in sede di redazione del primo Stato Patrimoniale iniziale e pertanto, il suo valore nello stato patrimoniale sarà inserito al netto del relativo fondo di ammortamento e sarà pari a € 0,00.

Fabbricati del Patrimonio disponibile

I fabbricati del patrimonio disponibile, in considerazione dell'utilità in termini di rendita patrimoniale, non saranno oggetto di ammortamento. Dall'anno 2021 saranno ammortizzati nella misura del 10% annuo tutti gli interventi di manutenzione straordinaria che verranno patrimonializzati e che concorreranno ad incrementare il valore degli immobili stessi.

Il valore iscritto nello stato patrimoniale per i beni del patrimonio disponibile è indicato nell'allegato 1.

BENI MOBILI

Per quanto attiene i beni mobili, in considerazione della loro effettiva utilizzazione, del valore iniziale e del grado di utilizzo, nelle more delle operazioni di valutazione al fine della redazione del relativo registro dei beni mobili, prescritto dalla normativa, si è deciso di considerarli interamente ammortizzati e quindi considerati al 31.12.2020 con valore pari a € 0,00.



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

L'art. 5 comma 4 del Regolamento Regionale n. 5/2020 prevede che il Bilancio economico annuale di previsione si compone di:

- a) Il conto economico preventivo
- b) Il budget annuale degli investimenti (allegato 2)

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2021

Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.880.804,64	0,00
a) Rette	1.260.884,64	0,00
b) Oneri a rilievo sanitario	619.920,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00
d) Altri ricavi	0,00	0,00
2. Costi capitalizzati	0,00	0,00
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	0,00	0,00
5. Proventi e ricavi diversi	7.217.430,40	0,00
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.069.730,40	0,00
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	132.700,00	0,00
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	10.000,00	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	5.000,00	0,00
6. Contributi in conto esercizio	0,00	0,00

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
a) Contributi dalla Regione	0,00	0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati	0,00	0,00
7. Altri ricavi e proventi	0,00	0,00
TOTALE A	9.098.235,04	0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni	304.700,00	0,00
a) Beni per attività socio sanitaria	132.200,00	0,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	42.500,00	0,00
c) Beni tecnico-economali	85.000,00	0,00
d) Altri beni	45.000,00	0,00
9. Acquisti di servizi	2.465.212,00	0,00
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.000,00	0,00
b) Servizi esternalizzati	1.096.500,00	0,00
c) Trasporti	1.500,00	0,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	87.672,00	0,00
e) Altre consulenze	194.620,00	0,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00
g) Utenze	576.200,00	0,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	74.000,00	0,00
i) Costi per organi Istituzionali	193.100,00	0,00
j) Assicurazioni	70.000,00	0,00
k) Altri	146.620,00	0,00
10. Godimento di beni di terzi	37.000,00	0,00
a) Affitti	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	37.000,00	0,00
c) Service	0,00	0,00

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
11. Personale	3.732.043,44	0,00
a) Salari e stipendi	2.735.167,83	0,00
b) Oneri sociali	838.011,61	0,00
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	158.864,00	0,00
12. Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00
15. Oneri diversi di gestione	1.706.752,89	0,00
a) Costi amministrativi	19.480,00	0,00
b) Imposte non sul reddito	1.626.772,89	0,00
c) Tasse	48.500,00	0,00
d) Altri	2.000,00	0,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	10.000,00	0,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
TOTALE B	8.245.708,33	0,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	852.526,71	0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16. Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) In società partecipate	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
17. Altri proventi finanziari	5.000,00	0,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	5.000,00	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-5.000,00	0,00
a) Su mutui	0,00	0,00
b) Bancari	-5.000,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00	0,00
TOTALE C)	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
19. Rivalutazioni	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
20. Svalutazioni	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
TOTALE D)	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	852.526,71	0,00
21. Imposte sul reddito	852.526,71	0,00
a) Irap	246.899,25	0,00
b) Ires	605.627,46	0,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	0,00	0,00

In considerazione che il 2021 è il primo anno di stesura del bilancio con i criteri economico - patrimoniali e non finanziari e che i criteri di valutazione adottati sono stati esplicitati in sede di programmazione triennale, si ritiene che la spiegazione analitica del bilancio economico di previsione 2021 sia ricompreso nella nota al bilancio sopra riportata.



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE PER CENTRI DI COSTO



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNO 2021	PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE	
					Anno 2021
COSTI DELLA PRODUZIONE	9.103.235,04	5.165.095,05	1.971.666,60	1.966.473,40	9.103.235,04
ACQUISTO DI BENI	304.700,00	74.000,00	151.010,00	79.690,00	304.700,00
BENI PER ATTIVITA SOCIO SANITARIE	132.200,00	7.500,00	99.260,00	25.440,00	132.200,00
ACQUISTO FARMACI PER LA RSA	5.000,00		5.000,00		5.000,00
ACQUISTO ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	20.000,00		16.000,00	4.000,00	20.000,00
ACQUISTI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	75.000,00	7.500,00	52.500,00	15.000,00	75.000,00
ACQUISTO MATERIALE SANITARIO	32.200,00		25.760,00	6.440,00	32.200,00
BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE	42.500,00	-	21.250,00	21.250,00	42.500,00
SPESE VARIE PER IL CULTO	4.000,00		2.000,00	2.000,00	4.000,00
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO RSA E CASA DI RIPOSO	13.500,00		6.750,00	6.750,00	13.500,00
PROGETTO DI ASSISTENZA E VOLONTARIATO OSPITI	25.000,00		12.500,00	12.500,00	25.000,00
BENI TECNICO-ECONOMALI	85.000,00	29.500,00	26.500,00	29.000,00	85.000,00
ACQUISTO MATERIALE PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	20.000,00		10.000,00	10.000,00	20.000,00
SOSTITUZIONE BIANCHERIA REPARTI	10.000,00		5.000,00	5.000,00	10.000,00
DIVISE OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI	10.000,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00	10.000,00
SPESE VARIE MANUTENZIONI IMMOBILI	25.000,00	7.500,00	7.500,00	10.000,00	25.000,00
CANCELLERIA, STAMPATI E ABBONAMENTI VARI	18.000,00	18.000,00			18.000,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	2.000,00	2.000,00	-	-	2.000,00

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021-2022-2023



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNO 2021		PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE
ALTRI BENI	45.000,00	37.000,00	4.000,00	4.000,00	45.000,00
ACQUISTO MOBILI E ATTREZZI	20.000,00	12.000,00	4.000,00	4.000,00	20.000,00
ACQUISTO E NOLEGGIO SOFTWARE E HARDWARE	20.000,00	20.000,00			20.000,00
ACQUISTI FESTA S. PATRONO	5.000,00	5.000,00			5.000,00
ACQUISTI DI SERVIZI	2.465.212,00	1.104.210,00	647.187,60	713.814,40	2.465.212,00
PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE	25.000,00	-	12.500,00	12.500,00	25.000,00
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	25.000,00		12.500,00	12.500,00	25.000,00
SERVIZI ESTERNALIZZATI	1.096.500,00	249.320,00	363.400,00	483.780,00	1.096.500,00
VIGILANZA DIURNA E NOTTURNA COMPRESORIO ISTITUZIONALE	201.800,00	201.800,00			201.800,00
VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO C.D.R.	291.000,00			291.000,00	291.000,00
VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO R.S.A.	187.500,00		187.500,00		187.500,00
SERVIZIO LAVANDERIA CASA DI RIPOSO	55.000,00			55.000,00	55.000,00
SERVIZIO LAVANDERIA RSA	37.000,00		37.000,00		37.000,00
NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	5.000,00		2.500,00	2.500,00	5.000,00
FACILITY MANAGEMENT SERVIZI	243.000,00	24.300,00	109.350,00	109.350,00	243.000,00
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	11.200,00	1.120,00	5.600,00	4.480,00	11.200,00
FACILITY MANAGEMENT SERVIZI IMMOBILI	65.000,00	22.100,00	21.450,00	21.450,00	65.000,00
TRASPORTI	1.500,00	-	1.500,00	-	1.500,00
SERVIZIO TRASPORTO AMBULANZA PAZIENTI RSA	1.500,00		1.500,00		1.500,00
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	87.672,00	-	70.137,60	17.534,40	87.672,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	48.024,00		38.419,20	9.604,80	48.024,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PSICOLOGO	15.624,00		12.499,20	3.124,80	15.624,00
ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	24.024,00		19.219,20	4.804,80	24.024,00
ALTRE CONSULENZE	194.620,00	194.620,00	-	-	194.620,00
PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBILI	30.000,00	30.000,00			40.000,00
CONSULENZE E SPESE LEGALI E TRANSAZIONI	70.000,00	70.000,00			100.000,00



BUDGET ANNO 2021		PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE
UFFICIO STAMPA	40.000,00	40.000,00			40.000,00
NUCLEO DI VALUTAZIONE	6.400,00	6.400,00			6.400,00
INCARICHI DI COLLABORAZIONE E CONSULENZA PROGETTO	31.220,00	31.220,00			31.220,00
CONSULENZA FISCALE	8.000,00	8.000,00			8.000,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	9.000,00	9.000,00			9.000,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE					
UTENZE	576.200,00	200.000,00	188.100,00	188.100,00	576.200,00
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	270.000,00	90.180,00	89.910,00	89.910,00	270.000,00
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	160.000,00	53.440,00	53.280,00	53.280,00	160.000,00
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI COMPRESORIO	130.000,00	43.420,00	43.290,00	43.290,00	130.000,00
UTENZE TELEFONICHE	16.200,00	12.960,00	1.620,00	1.620,00	16.200,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	74.000,00	50.550,00	11.550,00	11.900,00	74.000,00
SPESE VARIE MANUTENZIONE IMMOBILI	20.000,00	6.600,00	6.600,00	6.800,00	20.000,00
MANUTENZIONE MOBILI E ATTREZZI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SERVIZIO INFORMAT.	15.000,00	4.950,00	4.950,00	5.100,00	15.000,00
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	4.000,00	4.000,00			4.000,00
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	193.100,00	193.100,00	-	-	193.100,00
INDENNITA' AMMINISTRATORI	185.400,00	185.400,00			185.400,00
COMPENSO REVISORE UNICO	7.700,00	7.700,00			7.700,00
ASSICURAZIONI	70.000,00	70.000,00	-	-	70.000,00
ASSICURAZIONI VARIE	70.000,00	70.000,00			70.000,00
ALTRI	146.620,00	146.620,00	-	-	146.620,00
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	24.000,00	24.000,00			24.000,00
SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	17.620,00	17.620,00			17.620,00
COMMISSIONI VARIE - CONCORSI E APPALTI - SERVIZI ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	10.000,00	10.000,00			10.000,00
SPESE PER LA CATALOGAZIONE E L'INVENTARIO	15.000,00	15.000,00			15.000,00
SPESE PER LA CONSERVAZIONE E IL RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	25.000,00	25.000,00			25.000,00



BUDGET ANNO 2021	PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE
PROGETTI PER LA PARTECIPAZIONE INIZIATIVE E EVENTI				
SPESE VARIE SERVIZIO INFORMATICO	45.000,00	45.000,00		45.000,00
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	37.000,00	37.000,00	-	-
AFFITTI				
CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	37.000,00	37.000,00	-	-
LEASING AUTOVETTURA	7.000,00	7.000,00		7.000,00
NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	30.000,00	30.000,00		30.000,00
SERVICE				
PERSONALE	3.732.043,44	1.529.406,53	1.101.318,46	1.101.318,46
SALARI E STIPENDI	2.735.167,83	1.109.321,64	812.923,10	812.923,10
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	178.228,00	132.967,20	22.630,40	22.630,40
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE ENTI LOCALI	748.966,45	429.797,35	159.584,55	159.584,55
STRAORDINARI PERSONALE ENTI LOCALI	50.175,00	35.175,00	7.500,00	7.500,00
FONDO ART. 26-CCNL DIRIGENTI	218.845,00	161.347,41	28.748,80	28.748,80
FONDO ART. 67-C.7-FINANZIAMENTO P.O.-CCNL EE.LL.	114.795,84	114.795,84		114.795,84
FONDO ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI (EX ART.15)	152.239,39	110.274,64	20.982,38	20.982,38
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA	851.117,69		425.558,85	425.558,85
COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	14.000,00		7.000,00	7.000,00
FONDO ART.80 C.6 CCNL COMPARTO SANITA'	195.959,41		97.979,71	97.979,71
FONDO ART.81 C.2 CCNL COMPARTO SANITA' PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	22.521,81	22.521,81		22.521,81
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	4.132,92	4.132,92		4.132,92
PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	45.043,62	45.043,62		45.043,62
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D. PROGETTO	8.265,85	8.265,85		8.265,85
RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE COMANDATO DA ALTRE A.P.	45.000,00	45.000,00		45.000,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNO 2021	PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE	
ONERI SOCIALI	838.011,61	352.587,89	242.711,86	242.711,86	838.011,61
CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) ENTI LOCALI	278.215,56	171.395,06	53.410,25	53.410,25	278.215,56
CONTRIBUTI INPDAP FONDO ART. 67 E 26 CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) SANITA'	126.319,13	97.647,10	14.336,02	14.336,02	126.319,13
CONTRIBUTI INPDAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'	244.100,55		122.050,28	122.050,28	244.100,55
CONTRIBUTI INPDAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'	80.830,64		40.415,32	40.415,32	80.830,64
CONTRIBUTI INPDAP PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	7.644,58	7.644,58			7.644,58
CONTRIBUTI INPDAP PERSONALE T.D. PROGETTO	15.289,15	15.289,15			15.289,15
CONTRIBUTI INAIL FUNZIONI LOCALI	13.800,00	13.800,00			13.800,00
CONTRIBUTI INAIL SANITA'	20.000,00		10.000,00	10.000,00	20.000,00
CONTRIBUTI INAIL PERSONALE PROGETTO	800,00	800,00			800,00
CONTRIBUTI INPS PERSONALE RELIGIOSO	5.000,00		2.500,00	2.500,00	5.000,00
CONTRIBUTI PREV.LI AMMINISTRATORI RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE COMANDATO	31.012,00	31.012,00			31.012,00
	15.000,00	15.000,00			15.000,00
ALTRI COSTI	158.864,00	67.497,00	45.683,50	45.683,50	158.864,00
ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE PERS.LE ENTI LOCALI	11.000,00	5.970,00	2.515,00	2.515,00	11.000,00
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE SANITA' A.N.F. (ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE) PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	5.500,00		2.750,00	2.750,00	5.500,00
	1.185,00	1.185,00			1.185,00
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) ENTI LOCALI	60.456,00	45.342,00	7.557,00	7.557,00	60.456,00
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) SANITA'	53.723,00		26.861,50	26.861,50	53.723,00
FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE (EX ART.14)	15.000,00	15.000,00			15.000,00
	12.000,00		6.000,00	6.000,00	12.000,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI					



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNO 2021	PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE	
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA LIQUIDE					
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO					
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI					
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO- ECONOMALI					
ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI					
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.706.752,89	1.659.252,89	24.000,00	23.500,00	1.706.752,89
COSTI AMMINISTRATIVI	19.480,00	19.480,00	-	-	19.480,00
SPESE POSTALI, BOLLI E VARIE	13.100,00	13.100,00			13.100,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	6.380,00	6.380,00			6.380,00
IMPOSTE NON SUL REDDITO	1.626.772,89	1.626.772,89	-	-	1.626.772,89
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	141.400,00	141.400,00			141.400,00
IUC (IMU-TASI)	1.485.372,89	1.485.372,89			1.485.372,89
TASSE	48.500,00	1.000,00	24.000,00	23.500,00	48.500,00
TA.RI.	47.000,00		23.500,00	23.500,00	47.000,00
TASSA CONCESSIONE RSA	500,00		500,00		500,00
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	1.000,00	1.000,00			1.000,00
ALTRI	2.000,00	2.000,00	-	-	2.000,00
COSAP	1.500,00	1.500,00			1.500,00
CANONE DEMANIALE POZZO	500,00	500,00			500,00
MINUSVALENZE ORDINARIE					
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	10.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	10.000,00	10.000,00			10.000,00
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON- PROFIT					
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021-2022-2023

32



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNO 2021	PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE	
SU MUTUI					
BANCARI	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00
INTERESSI SU SERVIZIO DI TESORERIA, RITARDATI PAGAMENTI QUOTA INTERESSI PASSIVI E SPESE SU ANTICIPAZIONI	5.000,00	5.000,00			5.000,00
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARIO					
ONERI FINANZIARI DIVERSI					
IMPOSTE SUL REDDITO	852.526,71	756.225,63	48.150,54	48.150,54	852.526,71
IRAP	246.899,25	150.598,17	48.150,54	48.150,54	246.899,25
CONTRIBUTI IRAP ENTI LOCALI	82.901,40	82.901,40			82.901,40
CONTRIBUTI IRAP FONDO ART. 67 E 26	41.299,82	41.299,82			41.299,82
CONTRIBUTI IRAP SANITA'	72.345,00		36.172,50	36.172,50	72.345,00
CONTRIBUTI IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL	23.956,08		11.978,04	11.978,04	23.956,08
CONTRIBUTI IRAP PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	6.265,65	6.265,65			6.265,65
CONTRIBUTI IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO	4.531,30	4.531,30			4.531,30
CONTRIBUTI IRAP AMMINISTRATORI	15.600,00	15.600,00			15.600,00
IRES	605.627,46	605.627,46	-	-	605.627,46
IRES	605.627,46	605.627,46			605.627,46
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.103.235,04	7.222.430,40	1.247.220,00	633.584,64	9.103.235,04
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	1.880.804,64	-	1.247.220,00	633.584,64	1.880.804,64
RETTE	1.260.884,64	-	627.300,00	633.584,64	1.260.884,64
RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	564.684,24			564.684,24	564.684,24
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	68.900,40			68.900,40	68.900,40
RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RSA	365.872,40		365.872,40		365.872,40
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	261.427,60		261.427,60		261.427,60



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNO 2021	PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE
ONERI A RILIEVO SANITARIO	619.920,00	-	-	619.920,00
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	619.920,00	619.920,00		619.920,00
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA PER SERVIZI ALLA PERSONA				
ALTRI RICAVI				
COSTI CAPITALIZZATI				
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO				
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA IN CORSO				
VARIZIONI DEI LAVORI IN CORSO DI PRODUZIONE				
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	7.217.430,40	7.217.430,40	-	7.217.430,40
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	7.069.730,40	7.069.730,40	-	7.069.730,40
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	6.053.103,72	6.053.103,72		6.053.103,72
FITTI DA ROMA CAPITALE	178.641,96	178.641,96		178.641,96
FITTI DA ASL RM/C COMPENSORIO	837.984,72	837.984,72		837.984,72
PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	132.700,00	132.700,00	-	132.700,00
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	50.000,00	50.000,00		50.000,00
TASSE DI CONCORSO	500,00	500,00		500,00
RIMBORSI ASSICURATIVI	1.500,00	1.500,00		1.500,00
RIMBORSI INAIL	10.000,00	10.000,00		10.000,00
RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	70.700,00	70.700,00		70.700,00
PLUSVALENZE ORDINARIE		-		



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNO 2021		PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE	10.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00
RECUPERI E RETTIFICA DELL'USCITA	10.000,00	10.000,00			10.000,00
PROVENTI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI DI BENI E SERVIZI PUBBLICI	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00
OBLAZIONI E DONAZIONI VARIE	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI					
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		-			
CONTRIBUTI DALLA REGIONE					
CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA/CITTA METROPOLITANA					
CONTRIBUTI DAI COMUNI AMBITO DISTRETTUALE					
CONTRIBUTI DALLA A.S.L.					
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI					
RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI					
UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI		-			
ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI					
ALTRI RICAVI E PROVENTI					
PROVENTI DA PARTECIPAZIONE					
IN SOCIETA PARTECIPATE					
DA ALTRI SOGGETTI					
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE					



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNO 2021	PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI				
INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	5.000,00	5.000,00		5.000,00
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI				
UTILE / PERDITA ESERCIZIO	- 2.057.335,35	- 724.446,60	-1.332.888,76	0,00

Roma, 9 febbraio 2021

Il Funzionario dell'Ufficio Bilancio

Dott.ssa Roberta Valli

Il Direttore

Dott. Claudio Panella



Istituto Romano di San Michele

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

INVENTARIO DEI BENI IMMOBILI (Art. 15 Regolamento Regionale 15.01.2020 n. 5) aggiornato al mese di gennaio 2021

Sezione A - Inventario Beni Immobili Disponibili

Destinazione d'uso immobile	Comune di ubicazione	Indirizzo	Scala, Piano Interno	Foglio	P.lia	Sub	Categoria Catastale	Consistenza		Rendita catastale	Destinazione catastale	Vincoli ex D.lgs. 42/04	Vincoli di destinazione da parte del disponente	Destinazione d'uso (strumentale o reddito)	reddito	Valore catastale
								mq.	Fab.							
Albergo	Roma	Piazza Montecitorio n. 131	S1 - T-6	478	209	501	D/2	mq. 2100		€ 131.768,00	Alberghiero	SI	no	reddito	€ 450.000,00	€ 8.301.384,00
Locale commerciale	Roma	Via della Colonna Antonina n. 27	T	478	220	1	C/1	mq. 52,00		€ 10.245,47	Commerciale	SI	no	reddito	€ 48.946,44	€ 438.915,93
Locale commerciale	Roma	Via della Colonna Antonina n. 29	T	478	220	2	C/1	mq. 28,00		€ 3.506,74	Commerciale	SI	no	reddito	€ 40.621,98	€ 150.228,76
Locale commerciale	Roma	Via della Colonna Antonina n. 30	T-S1	478	220	501	C/1	mq. 28,00		€ 3.506,74	Commerciale	SI	no	reddito	€ 27.656,26	€ 140.228,76
Locale commerciale	Roma	Via della Colonna Antonina n. 31	T	478	220	4	C/1	mq. 39,00		€ 7.884,10	Commerciale	SI	no	reddito	€ 30.024,00	€ 149.186,84
Sala Cinematografica	Roma	Piazza della Repubblica n. 44-45 Via del Viminale n. 9	T	481	18-22-35	2-501-6	D/3	mq. 3.919,00		€ 115.168,00	Cinema	SI	no	reddito	€ 562.072,93	€ 7.355.584,00
Magazzino annesso a Sala Cinematografica	Roma	Via del Viminale n. 3	T	481	28	500	C/6	mq. 56,00		€ 1.602,26	Magazzino	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 801.884,76
Albergo	Roma	Piazza della Repubblica n. 43 Via delle Terme di Diocleziano n. 33	T-5	481	18-23-24	526-503-508	D/2	mq. 11.210,00		€ 7.132,22	Alberghiero	SI	no	reddito	€ 2.610.261,43	€ 44.658.186,00
Locale commerciale	Roma	Piazza della Repubblica n. 42/43	T-1	481	18	529	C/1	mq. 167,00		€ 13.282,24	Commerciale	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 669.011,16
Locale commerciale	Roma	Piazza della Repubblica n. 40/41 Via delle Terme di Diocleziano n. 38/39	T-1.51	481	18-23-24	525-502-507	C/1	mq. 883,00		€ 60.424,17	Commerciale	SI	no	reddito	€ 401.200,00	€ 2.388.571,44
Locale commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 37	T-1	481	24	10	C/1	mq. 63,00		€ 5.010,66	Commerciale	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 214.656,67
Locale commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 35/36	T-1.51	481	24	9	C/1	mq. 393,00		€ 26.893,20	Commerciale	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 1.152.104,69
Locale commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 34	T-51	481	24	8	C/1	mq. 185		€ 12.659,65	Commerciale	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 542.339,41
Locale commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 32/A	T	481	24	5	C/1	mq. 32,00		€ 2.958,26	Commerciale	SI	no	reddito	€ 29.520,00	€ 126.731,86
Locale commerciale	Roma	Via del Viminale 1/A Via delle Terme di Diocleziano n. 32	T-1.51	481	24-29	506-510	C/1	mq. 1.087,00		€ 74.384,00	Commerciale	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 3.186.619,56
Locale commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 31	T	481	24	3	C/1	mq. 67,00		€ 5.328,80	Commerciale	SI	no	reddito	€ 30.895,71	€ 228.285,79
Locale commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 29/30	T	481	24	505	C/1	mq. 456,00		€ 31.204,33	Commerciale	SI	no	reddito	€ 258.154,39	€ 1.336.793,50
Locale commerciale	Roma	Via del Viminale n. 1	T	481	24	14	C/1	mq. 10,00		€ 1.693,98	Commerciale	SI	no	reddito	€ 8.604,00	€ 72.570,10
Locale commerciale	Roma	Via del Viminale n. 1/B	T	481	24	504	C/1	mq. 202,00		€ 18.674,05	Commerciale	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 799.996,30
Uffici	Roma	Via del Viminale 3 piano 1	1	481	24	503	B/4	mq. 430,00		€ 2.971,69	Uffici	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 436.836,43
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 1	1	481	29	502	A/4	1,5 vani		€ 360,23	Abitativo	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 45.368,98
Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 1	1	481	29	503	C/2	mq. 16,00		€ 279,82	Magazzino	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 35.257,32
Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	504	C/2	mq. 16,00		€ 279,82	Magazzino	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 35.257,32
Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	505	C/2	mq. 5,00		€ 90,64	Magazzino	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 11.400,64
Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	506	C/2	mq. 15,00		€ 233,18	Magazzino	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 29.300,68
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	507	A/4	2,5 vani		€ 600,38	Abitativo	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 75.647,88
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 3	3	481	29	508	A/4	2,5 vani		€ 600,38	Abitativo	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 75.647,88

Locale tecnico	Roma	5	481	29	509	C/2	mq. 27,00	€ 419,72	Locale tecnico (servizi idrici)	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 52.884,71
Appartamento	Roma	2	481	29	5	A/4	3 vani	€ 720,46	Abitativo	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 90.777,96
Appartamento	Roma	4	481	29	7	A/4	6,5 vani	€ 1.560,99	Abitativo	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 196.684,74
Locale commerciale	Roma	T-1-2	481	E 28 29	2 501.501	C/1	mq. 298,00	€ 20.392,30	Commerciale	SI	no	reddito	€ 98.183,63	€ 873.606,13
Appartamento	Roma	T-1	481	29	35	A/4	2 vani	€ 480,30	Abitativo	SI	no	reddito	€ 0,00	€ 60.577,80
Locale commerciale	Roma	T-1	481	35	2	C/1	mq. 80,00	€ 7.395,66	Commerciale	SI	no	reddito	€ 42.000,00	€ 316.830,07
Locale commerciale	Roma	T	481	35	3	C/1	mq. 65,00	€ 5.699,19	Commerciale	SI	no	reddito	€ 51.000,00	€ 241.582,90
Albergo	Roma	T-1-2	481	35	501	D/2	mq. 641,00	€ 92.283,00	Alberghiero	SI	no	reddito	€ 153.415,25	€ 2.093.829,00
Locale commerciale	Roma	T	481	35	5	C/1	mq. 91,00	€ 9.775,50	Commerciale	SI	no	reddito	€ 57.600,00	€ 418.782,42
Compendio P.le Tosti Centro sportivo	Roma	T-51	843	1456		D/6	mq. 14.500,00	€ 6.798,43	Centro Sportivo	no	no	reddito	€ 60.781,80	€ 428.301,09
Compendio P.le Tosti Palazzina Cifab	Roma	T	843	905		B/6	mc. 5.390,00	€ 10.856,43	Attività sociali	no	no	reddito	€ 22.744,84	€ 1.595.895,21
Compendio P.le Tosti Palazzina Luzzi	Roma	T-1-2-3-S1	843	147	501	B/2	mc. 29.256,00	€ 14.202,91	Casa di cura ed ospedali	no	no	reddito *	€ 775.963,68	€ 2.087.827,77
Compendio P.le Tosti Palazzina Ex Officine	Roma	T	843	85	507	B/2	mc. 2545,00	€ 2.103,01	Casa di cura ed ospedali	no	no	reddito	€ 294.000,00	€ 309.142,47
Compendio P.le Tosti Palazzina Ex Mensa	Roma	T	843	85	508	B/2	mc. 2632,00	€ 2.174,90	Casa di cura ed ospedali	no	no	reddito	€ 0,00	€ 319.710,30
Compendio P.le Tosti Palazzina Teatro	Roma	T	843	85	509	B/2	mc. 7583	€ 6.265,06	Laboratori arte e mestieri	no	no	reddito	€ 0,00	€ 1.244.880,00
Compendio P.le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	T-51	843	147	504	C/3	mc. 2140,00	€ 14.327,30	Teatro	no	no	reddito	€ 0,00	€ 338.492,49
Compendio P.le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	S1	843	149	509	B/1	mc. 2477,00	€ 2.302,67	Collegio convitto	no	no	reddito *	€ 10.611,60	€ 653.459,10
Compendio P.le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	T	843	149	502	B/6	mc. 2207,00	€ 4.445,30	Accademie	no	no	reddito	€ 0,00	€ 321.137,67
Compendio P.le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	1	843	149	504	B/1	mc. 2350,00	€ 2.184,61	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 168.000,00	€ 489.221,88
Compendio P.le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	2	843	149	507	B/1	mc. 3580,00	€ 3.328,04	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 0,00	€ 321.137,67
Compendio P.le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	1	843	149	505	B/1	mc. 2350,00	€ 2.184,61	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 72.102,00	€ 552.493,15
Compendio P.le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	3-4	843	149	508	B/1	mc. 4043,00	€ 3.758,45	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 0,00	€ 161.010,57
Compendio P.le Tosti Palazzina Ex Gerontocomio	Roma	T	843	148	501	B/1	mc. 964,00	€ 1.095,31	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 127.529,75	€ 745.038,63
Compendio P.le Tosti Palazzina Ex Gerontocomio	Roma	T-1-2-3-S1	843	148 904	502	B/1	mc. 5452,00	€ 5.088,29	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 154.176,72	€ 311.209,29
Compendio P.le Tosti Palazzina Ex Gerontocomio	Roma	T	843	148	503	B/5	mc. 1708,00	€ 2.117,07	Scuole	no	no	reddito *	€ 0,00	€ 915.962,88
Compendio P.le Tosti Palazzina Ex Gerontocomio	Roma	2-3	843	89	502	B/4	mc. 4826,00	€ 6.231,04	Uffici Pubblici	no	no	reddito	€ 0,00	€ 772.318,88
Compendio P.le Tosti Palazzina Ex Gerontocomio	Roma	T-1-2-3	843	146	501	B/2	mc. 12716,00	€ 5.253,67	Casa di cura ed ospedali	no	no	reddito	€ 0,00	€ 973.525,55
Compendio P.le Tosti Palazzina Ex Gerontocomio	Roma	T-1-2-S1	843	147	505	B/1	mc. 10686,00	€ 6.622,65	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 0,00	€ 1.341.871,86
Compendio P.le Tosti Palazzina Ex Gerontocomio	Roma	T-1-2-S1	843	147	506	B/5	mc. 12625,00	€ 9.128,38	Scuole	no	no	reddito	€ 0,00	€ 6.856.066,41
* canone locativo ridotto ai sensi art. 24 D.Lgs. 66/2014														€ 94.233.780,45

Proventi da locazioni Patrimonio Immobiliare Disponibile

VALORE CATASTALE PATRIMONIO IMMOBILIARE DISPONIBILE

Sezione B - Inventario Beni Immobili Indisponibili

Destinazione d'uso immobile	Comune di ubicazione	Indirizzo	Scala, Piano Interno	Foglio	P.lia	Sub	Categoria Catastale	mq. Consistenza	Fabbr. Consistenza	Rendita catastale	Destinazione catastale	Vincoli ex D.lgs. 42/04	vincoli di destinazione da parte del disponente	Destinazione d'uso (strumentale o da reddito)	reddito concessorio prodotto	Valore catastale
Comprensorio P.le Tosti Palazzina Uffici	Roma	Piazzale A. Tosti n. 4	T-1	843	89	501	B/4	mc. 7830,00		€ 10.109,63	Uffici Pubblici	SI (art. 10 comma 5 D. Lgs. 42/04)	no	attività istituzionali	€ 0,00	€ 1.486.115,61
Comprensorio P.le Tosti Palazzina Toti	Roma	Piazzale A. Tosti n. 4	T-1, -2, -3, -4	843	146	502	B/2	mc. 23782		€ 19.651,78	Casa di cura ed ospedali	SI (art. 10 comma 5 D. Lgs. 42/04)	no	attività istituzionali	€ 0,00	€ 2.888.811,66
Comprensorio P.le Tosti Palazzina Chiesa	Roma	Piazzale A. Tosti n. 4	T-1	843	E	501	E/7			€ 0,02	Chiesa	SI (art. 10 comma 5 D. Lgs. 42/04)	no	attività istituzionali	€ 5.000,00	€ 0,86
Comprensorio P.le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	Piazzale A. Tosti n. 4	T-51	843	106 149	501	B/1	mc. 5000,00		€ 4.648,10	Collegio convitto	SI (art. 10 comma 5 D. Lgs. 42/04)	no	attività istituzionali	€ 0,00	€ 683.270,70
Comprensorio P.le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	Piazzale A. Tosti n. 4	2	843	149	506	B/1	mc. 1192,00		€ 1.108,11	Collegio convitto	SI (art. 10 comma 5 D. Lgs. 42/04)	no	attività istituzionali	€ 0,00	€ 162.893,17
Comprensorio Ex Calestrini	Roma	Via Roggiano Gravina n. 24	T	1004	68		A/4	3 vani		€ 286,63	Abitativo	no	SI Vincolo donazione cessione	attività istituzionali	€ 0,00	€ 36.115,38
Comprensorio Ex Calestrini	Roma	Via Roggiano Gravina n. 24	T-1, -2, -5	1004	69		B/1	mc. 6132,00		€ 5.700,43	Collegio convitto	no	SI Vincolo donazione cessione	attività istituzionali	€ 0,00	€ 873.963,21
Comprensorio Ex Calestrini	Roma	Via Roggiano Gravina n. 24	T	1004	70	501	C/2	mq. 5,00		€ 20,14	Magazzino	no	SI Vincolo donazione cessione	attività istituzionali	€ 0,00	€ 2.537,64
Comprensorio Ex Calestrini	Roma	Via Roggiano Gravina n. 24	T	1004	134	501	C/6	mq. 19,00		€ 104,01	Rimesse	no	SI Vincolo donazione cessione	attività istituzionali	€ 0,00	€ 13.105,26
Comprensorio Ex Calestrini	Roma	Via Roggiano Gravina n. 24	T	1004	134	502	C/6	mq. 14,00		€ 76,64	Rimesse	no	SI Vincolo donazione cessione	attività istituzionali	€ 0,00	€ 9.656,64
Cabina elettrica	Roma	Via delle Terme di Diocleziano	S1	481	24	7	D/1			€ 385,79	Opifici	SI	no	concessione d'uso in favore di ACEA	€ 0,00	€ 24.304,77
Preventi da concessioni Patrimonio Immobiliare Indisponibile																
															€ 5.000,00	
VALORE CATASTALE PATRIMONIO DISPONIBILE																
															€ 6.180.773,90	

VALORE CATASTALE COMPLESSIVO PATRIMONIO IMMOBILIARE ASP ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

€ 100.414.554,35



Istituto Romano di San Michele

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

INVENTARIO TERRENI (Art. 15 Regolamento Regionale 15.01.2020 n. 5) aggiornato al mese di gennaio 2021

Sezione C - Inventario Catasto Terreni

Ubicazione	Foglio	P.lla	Sub	Qualità Classe	Superficie (mq.)		Deduz.	Reddito Dominicale	Reddito Agrario	vincoli di destinazione e da parte del disponente	Utilizzo	reddito prodotto	Valore catastale
					ha	ca							
Roma - Comprensorio P.le Tosti	843	105		Fabbricato rurale	00	80				no	Area di pertinenza Immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00	€ 0,00
Roma - Comprensorio P.le Tosti	843	106		Erte Urbano	3	90				no	Area di pertinenza Immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00	€ 0,00
Roma - Comprensorio P.le Tosti	843	1306		Area Fab DM	00	25				no	Area di pertinenza Immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00	€ 0,00
Roma - Comprensorio P.le Tosti	843	1307		Erte Urbano	00	35				no	Area di pertinenza Immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00	€ 0,00
Roma - Via Ruggiano Gravina	1004	63		Semin Irrig 3	52	45	<A5; L7	€ 86,07	€ 31,15	si	Area di pertinenza immobiliare Via Gravina	€ 0,00	€ 9.682,88
VALORE CATASTALE TERRENI													€ 9.682,88



PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2021-2022-2023

(TABELLA 1)	2021				2022				2023				
	VALORE INIZIALE (*)	QUOTA AMM.TO ANNO 2021	FONDO AMM.TO AL 31/12/2021	PREVISIONE ACQUISTO ANNO 2021	VALORE BENI IMMOBILI PREVISTI AL 31/12/2021	QUOTA AMM.TO ANNO 2022	FONDO AMM.TO AL 31/12/2021	PREVISIONE ACQUISTO ANNO 2022	VALORE BENI IMMOBILI PREVISTI AL 31/12/2022	QUOTA AMM.TO ANNO 2023	FONDO AMM.TO AL 31/12/2022	PREVISIONE ACQUISTO ANNO 2023	VALORE BENI IMMOBILI PREVISTI AL 31/12/2023
BENI IMMOBILI PER CATEGORIA													
PATRIMONIO INDISPONIBILE	6.180.773,90		6.180.773,90										
PATRIMONIO DISPONIBILE	94.233.780,45				94.233.780,45								
BENI MOBILI PER CATEGORIA													
PATRIMONIO INDISPONIBILE													
PATRIMONIO DISPONIBILE													
TOTALE	100.414.554,35	-	6.180.773,90	-	94.233.780,45	-	-	-	94.233.780,45	-	-	-	94.233.780,45

(*) Il valore iniziale dei beni immobili corrisponde al valore catastale (rendita catastale x moltiplicatore agenzia entrate)

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2021-2022-2023 (FONTI DI FINANZIAMENTO)

(TABELLA 2)	FONDI PROPRI	FONDI REGIONALI	FONDI DA EELL	FONDI STATALI	FONDI COMUNITARI	FONDI DA PRIVATI	ENTRATE DA DIMISSIONE DI PATRIMONIO
BENI PER CATEGORIA							
BENI IMMOBILI PER CATEGORIA							
PATRIMONIO INDISPONIBILE							
PATRIMONIO DISPONIBILE							
BENI MOBILI PER CATEGORIA							
PATRIMONIO INDISPONIBILE							
PATRIMONIO DISPONIBILE							
TOTALE							



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
300	COSTI DELLA PRODUZIONE	9.103.235,04	9.459.809,35	9.483.595,72
300.01	COSTI DELLA PRODUZIONE			
300.01.001	COSTI DELLA PRODUZIONE			
301	ACQUISTO DI BENI	304.700,00	238.000,00	239.700,00
301.01	BENI PER ATTIVITA SOCIO SANITARIE	132.200,00	60.500,00	62.200,00
301.01.001	ACQUISTO FARMACI PER LA RSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
301.01.002	ACQUISTO ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	20.000,00	20.000,00	20.000,00
301.01.003	ACQUISTI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	75.000,00		
301.01.004	ACQUISTO MATERIALE SANITARIO	32.200,00	35.500,00	37.200,00
301.02	BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE	42.500,00	47.500,00	47.500,00
301.02.001	SPESE VARIE PER IL CULTO	4.000,00	4.000,00	4.000,00
301.02.002	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO RSA E CASA DI RIPOSO	13.500,00	13.500,00	13.500,00
301.02.003	PROGETTO DI ASSISTENZA E VOLONTARIATO OSPITI	25.000,00	30.000,00	30.000,00
301.03	BENI TECNICO-ECONOMALI	85.000,00	85.000,00	85.000,00
301.03.001	ACQUISTO MATERIALE PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	20.000,00	20.000,00	20.000,00
301.03.002	SOSTITUZIONE BIANCHERIA REPARTI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
301.03.003	DIVISE OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
301.03.004	SPESE VARIE MANUTENZIONI IMMOBILI	25.000,00	25.000,00	25.000,00



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
301.03.005	CANCELLERIA, STAMPATI E ABBONAMENTI VARI	18.000,00	18.000,00	18.000,00
301.03.006	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
301.04	ALTRI BENI	45.000,00	45.000,00	45.000,00
301.04.001	ACQUISTO MOBILI E ATTREZZI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
301.04.002	ACQUISTO E NOLEGGIO SOFTWARE E HARDWARE	20.000,00	20.000,00	20.000,00
301.04.004	ACQUISTI FESTA S.PATRONO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
302	ACQUISTI DI SERVIZI	2.465.212,00	2.554.932,00	2.639.512,00
302.01	PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE	25.000,00	25.000,00	25.000,00
302.01.002	CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	25.000,00	25.000,00	25.000,00
302.02	SERVIZI ESTERNALIZZATI	1.096.500,00	1.186.820,00	1.294.820,00
302.02.001	VIGILANZA DIURNA E NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	201.800,00	201.800,00	201.800,00
302.02.002	VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO C.D.R.	291.000,00	342.000,00	450.000,00
302.02.003	VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO R.S.A.	187.500,00	215.000,00	215.000,00
302.02.004	SERVIZIO LAVANDERIA CASA DI RIPOSO	55.000,00	60.000,00	60.000,00
302.02.005	SERVIZIO LAVANDERIA RSA	37.000,00	42.000,00	42.000,00
302.02.009	NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
302.02.010	FACILITY MANAGEMENT SERVIZI	243.000,00	245.000,00	245.000,00
302.02.011	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	11.200,00	11.020,00	11.020,00
302.02.012	FACILITY MANAGEMENT SERVIZI IMMOBILI	65.000,00	65.000,00	65.000,00
302.03	TRASPORTI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
302.03.001	SERVIZIO TRASPORTO AMBULANZA PAZIENTI RSA	1.500,00	1.500,00	1.500,00



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
302.04	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	87.672,00	87.672,00	87.672,00
302.04.001	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	48.024,00	48.024,00	48.024,00
302.04.002	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PSICOLOGO	15.624,00	15.624,00	15.624,00
302.04.003	ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	24.024,00	24.024,00	24.024,00
302.05	ALTRE CONSULENZE	194.620,00	171.020,00	135.000,00
302.05.001	PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBILI	30.000,00	21.600,00	21.600,00
302.05.002	CONSULENZE E SPESE LEGALI E TRANSAZIONI	70.000,00	60.000,00	50.000,00
302.05.003	UFFICIO STAMPA	40.000,00	40.000,00	40.000,00
302.05.004	NUCLEO DI VALUTAZIONE	6.400,00	6.400,00	6.400,00
302.05.005	INCARICHI DI COLLABORAZIONE E CONSULENZA PROGETTO	31.220,00	26.020,00	
302.05.006	CONSULENZA FISCALE	8.000,00	8.000,00	8.000,00
302.05.007	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	9.000,00	9.000,00	9.000,00
302.06	LAVORO INTERINAE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE			
302.07	UTENZE	576.200,00	576.200,00	576.800,00
302.07.001	UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	270.000,00	270.000,00	270.000,00
302.07.002	UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	160.000,00	160.000,00	160.000,00
302.07.003	UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI COMPRESORIO	130.000,00	130.000,00	130.000,00
302.07.004	UTENZE TELEFONICHE	16.200,00	16.200,00	16.800,00
302.08	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	74.000,00	84.000,00	84.000,00
302.08.002	SPESE VARIE MANUTENZIONE IMMOBILI	20.000,00	25.000,00	25.000,00
302.08.003	MANUTENZIONE MOBILI E ATTREZZI	15.000,00	15.000,00	15.000,00



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
302.08.004	ASSISTENZA E MANUTENZIONE SERVIZIO INFORMAT.	35.000,00	40.000,00	40.000,00
302.08.006	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
302.09	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	193.100,00	193.100,00	193.100,00
302.09.001	INDENNITA' AMMINISTRATORI	185.400,00	185.400,00	185.400,00
302.09.002	COMPENSO REVISORE UNICO	7.700,00	7.700,00	7.700,00
302.10	ASSICURAZIONI	70.000,00	70.000,00	70.000,00
302.10.001	ASSICURAZIONI VARIE	70.000,00	70.000,00	70.000,00
302.11	ALTRI	146.620,00	159.620,00	171.620,00
302.11.001	APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	24.000,00	21.000,00	21.000,00
302.11.003	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	17.620,00	15.620,00	15.620,00
302.11.004	COMMISSIONI VARIE - CONCORSI E APPALTI -	10.000,00	8.000,00	5.000,00
302.11.006	SERVIZI ORGANIZZAZIONE FESTA S.PATRONO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
302.11.007	SPESE PER LA CATALOGAZIONE E L'INVENTARIO	15.000,00	20.000,00	20.000,00
302.11.008	SPESE PER LA CONSERVAZIONE E IL RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	25.000,00	30.000,00	30.000,00
302.11.009	PROGETTI PER LA PARTECIPAZIONE INIZIATIVE E EVENTI	10.000,00	10.000,00	25.000,00
302.11.010	SPESE VARIE SERVIZIO INFORMATICO	45.000,00	45.000,00	45.000,00
303	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	37.000,00	42.000,00	42.000,00
303.01	AFFITTI			
303.02	CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	37.000,00	42.000,00	42.000,00
303.02.001	LEASING AUTOVETTURA	7.000,00	7.000,00	7.000,00
303.02.002	NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	30.000,00	35.000,00	35.000,00



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
303.03	SERVICE			
304	PERSONALE	3.732.043,44	3.960.318,40	3.902.518,76
304.01	SALARI E STIPENDI	2.735.167,83	2.912.674,71	2.869.257,91
304.01.001	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	178.228,00	189.640,25	189.640,25
304.01.002	STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE ENTI LOCALI	748.966,45	869.837,61	886.067,57
304.01.003	STRAORDINARI PERSONALE ENTI LOCALI	50.175,00	61.362,00	64.096,20
304.01.004	FONDO ART. 26-CCNL DIRIGENTI	218.845,00	242.150,50	242.150,50
304.01.005	FONDO ART. 67-C.7-FINANZIAMENTO P.O.-CCNL EE.LL.	114.795,84	114.795,84	114.795,84
304.01.006	FONDO ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI (EX ART.15)	152.239,39	152.239,39	152.239,39
304.01.007	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA	851.117,69	878.431,90	878.431,90
304.01.008	COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	14.000,00	14.500,00	15.000,00
304.01.009	FONDO ART.80 C.6 CCNL COMPARTO SANITA'	195.959,41	195.959,41	195.959,41
304.01.010	FONDO ART.81 C.2 CCNL COMPARTO SANITA'	85.876,85	85.876,85	85.876,85
304.01.011	PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	22.521,81	17.516,22	
304.01.012	STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE			
304.01.013	PERS.LE T.D.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	4.132,92	3.444,10	
304.01.014	STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D.PROGETTO	45.043,62	35.032,44	
304.01.015	RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE COMANDATO DA ALTRE A.P.	8.265,85	6.888,20	
		45.000,00	45.000,00	45.000,00
304.02	ONERI SOCIALI	838.011,61	888.977,19	875.581,85
304.02.001	CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) ENTI LOCALI	278.215,56	319.362,87	324.801,79
304.02.002	CONTRIBUTI INPDAP FONDO ART. 67 E 26	126.319,13	133.003,15	133.003,15
304.02.003	CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) SANITA'	244.100,55	251.934,27	251.934,27



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
304.02.004	CONTRIBUTI INPDAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'	80.830,64	80.830,64	80.830,64
304.02.005	CONTRIBUTI INPDAP PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	7.644,58	6.011,42	
304.02.006	CONTRIBUTI INPDAP PERSONALE T.D. PROGETTO	15.289,15	12.022,84	
304.02.007	CONTRIBUTI INAIL FUNZIONI LOCALI	13.800,00	13.800,00	13.800,00
304.02.008	CONTRIBUTI INAIL SANITA'	20.000,00	20.000,00	20.000,00
304.02.009	CONTRIBUTI INAIL PERSONALE PROGETTO	800,00	800,00	
304.02.010	CONTRIBUTI INPS PERSONALE RELIGIOSO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
304.02.011	CONTRIBUTI PREV.LI AMMINISTRATORI	31.012,00	31.212,00	31.212,00
304.02.012	RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE COMANDATO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
304.04	ALTRI COSTI	158.864,00	158.666,50	157.679,00
304.04.001	ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE PERS.LE ENTI LOCALI	11.000,00	11.000,00	11.000,00
304.04.002	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE SANITA'	5.500,00	5.500,00	5.500,00
304.04.003	A.N.F.(ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE) PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	1.185,00	987,50	
304.04.004	ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) ENTI LOCALI	60.456,00	60.456,00	60.456,00
304.04.005	ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) SANITA'	53.723,00	53.723,00	53.723,00
304.04.007	FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
304.04.008	FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE (EX ART.14)	12.000,00	12.000,00	12.000,00
305	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
305.01	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
305.02	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
305.03	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
305.04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
306	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO			
306.01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI			
306.02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI			
307	ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-
307.01	ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-
307.01.001	ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI CONTENZIOSI	-	-	-
307.01.002	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ	-	-	-
307.02	FONDO DI RISERVA	-	-	-
307.02.001	FONDO DI RISERVA	-	-	-
308	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.706.752,89	1.777.610,82	1.776.649,76
308.01	COSTI AMMINISTRATIVI	19.480,00	18.780,00	18.520,00
308.01.001	SPESE POSTALI, BOLLI E VARIE	13.100,00	12.400,00	12.140,00



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
308.01.002	ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	6.380,00	6.380,00	6.380,00
308.02	IMPOSTE NON SUL REDDITO	1.626.772,89	1.703.330,82	1.702.629,76
308.02.001	IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	141.400,00	142.800,00	142.120,00
308.02.002	IUC (IMU-TASI)	1.485.372,89	1.560.530,82	1.560.509,76
308.03	TASSE	48.500,00	48.500,00	48.500,00
308.03.001	TA.RI.	47.000,00	47.000,00	47.000,00
308.03.002	TASSA CONCESSIONE RSA	500,00	500,00	500,00
308.03.003	TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
308.04	ALTRI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
308.04.001	COSAP	1.500,00	1.500,00	1.500,00
308.04.002	CANONE DEMANIALE POZZO	500,00	500,00	500,00
308.05	MINUSVALENZE ORDINARIE			
308.06	SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	10.000,00	5.000,00	5.000,00
308.06.001	SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	10.000,00	5.000,00	5.000,00
308.07	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT			
318	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
318.01	SU MUTUI			
318.02	BANCARI	5.000,00	5.000,00	5.000,00



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
318.02.001	INTERESSI SU SERVIZIO DI TESORERIA, RITARDATI PAGAMENTI			
318.02.002	QUOTA INTERESSI PASSIVI E SPESE SU ANTICIPAZIONI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
318.02.003	INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARIO			
318.03	ONERI FINANZIARI DIVERSI			
321	IMPOSTE SUL REDDITO	852.526,71	881.948,13	878.215,20
321.01	IRAP	246.899,25	261.944,85	258.211,92
321.01.001	CONTRIBUTI IRAP ENTI LOCALI	82.901,40	95.096,40	96.708,35
321.01.002	CONTRIBUTI IRAP FONDO ART. 67 E 26	41.299,82	43.280,78	43.280,78
321.01.003	CONTRIBUTI IRAP SANITA'	72.345,00	74.666,71	74.666,71
321.01.004	CONTRIBUTI IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL	23.956,08	23.956,08	23.956,08
321.01.005	CONTRIBUTI IRAP PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	6.265,65	5.781,63	4.000,00
321.01.006	CONTRIBUTI IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO	4.531,30	3.563,25	
321.01.007	CONTRIBUTI IRAP AMMINISTRATORI	15.600,00	15.600,00	15.600,00
321.02	IRES	605.627,46	620.003,28	620.003,28
321.02.001	IRES	605.627,46	620.003,28	620.003,28



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
400	VALORE DELLA PRODUZIONE	9.103.235,04	9.459.809,35	9.483.595,72
401	RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	1.880.804,64	2.166.102,24	2.224.302,24
401.01	RETTE	1.260.884,64	1.460.220,00	1.518.420,00
401.01.001	RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	564.684,24	673.000,00	731.200,00
401.01.002	CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	68.900,40	68.900,00	68.900,00
401.01.003	RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RSA	365.872,40	456.892,40	456.892,40
401.01.004	CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	261.427,60	261.427,60	261.427,60
401.02	ONERI A RILIEVO SANITARIO	619.920,00	705.882,24	705.882,24
401.02.001	RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	619.920,00	705.882,24	705.882,24
401.03	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA PER SERVIZI ALLA PERSONA			
401.04	ALTRI RICAVI			
402	COSTI CAPITALIZZATI			
402.01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
402.02	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO			
403	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA IN CORSO			



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
404	VARIZIONI DEI LAVORI IN CORSO DI PRODUZIONE			
405	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	7.217.430,40	7.288.707,11	7.254.293,48
405.01	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	7.069.730,40	7.140.307,11	7.106.233,48
405.01.001	FITTI DA INQUILINI PRIVATI	6.053.103,72	6.213.616,85	6.327.783,52
405.01.002	FITTI DA ROMA CAPITALE	178.641,96	178.641,96	94.641,96
405.01.003	FITTI DA ASL RM/C COMPENSORIO	837.984,72	748.048,30	683.808,00
405.02	PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
405.03	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	132.700,00	133.400,00	133.060,00
405.03.001	RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
405.03.002	TASSE DI CONCORSO	500,00	500,00	500,00
405.03.003	RIMBORSI ASSICURATIVI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
405.03.004	RIMBORSI INAIL	10.000,00	10.000,00	10.000,00
405.03.005	RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	70.700,00	71.400,00	71.060,00
405.04	PLUSVALENZE ORDINARIE			
405.05	SOPRAVVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
405.05.001	RECUPERI E RETTIFICA DELL'USCITA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
405.06	PROVENTI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI DI BENI E SERVIZI PUBBLICI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
405.06.001	RICAVO VENDITA MATERIALI FUORI USO	-	-	-



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
405.06.002	OBLAZIONI E DONAZIONI VARIE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
405.07	ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI			
406	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	-	-	-
406.01	CONTRIBUTI DALLA REGIONE			
406.02	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA/CITTA METROPOLITANA			
406.03	CONTRIBUTI DAI COMUNI AMBITO DISTRETTUALE			
406.04	CONTRIBUTI DALLA A.S.L.			
406.05	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI			
406.06	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI			
406.07	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	-
406.07.001	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	-	-	-
406.08	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI			
407	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
416	PROVENTI DA PARTECIPAZIONE			
416.01	IN SOCIETA PARTECIPATE			



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PIANO DEI CONTI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
416.02	DA ALTRI SOGGETTI			
417	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
417.01	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
417.02	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI			
417.02.001	INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
417.03	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI			

UTILE / PERDITA

ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Relazione dell'organo di revisione

Al Bilancio economico pluriennale di previsione – esercizi 2021 – 2023

dell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) "Istituto Romano di San Michele"

con sede in ROMA

Le Relazione al Bilancio annuale e pluriennale di previsione esercizio 2021-2023 dell'Azienda di servizi alla Persona (ASP) "Istituto Romano di San Michele" è resa dal revisore unico Dott.ssa Silvia Genovese (nominata con DPRL n. T00207 del 09/12/2020) secondo quanto statuito dall'art. 10 del Regolamento regionale 15 gennaio 2020, n. 5, recante "Disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP)".

La proposta di bilancio di previsione annuale e pluriennale 2021-23, elaborata dal Direttore, trasmessa per posta elettronica, si compone dei seguenti documenti:

- a) bilancio economico pluriennale di previsione 2021-2023 con allegato il budget degli investimenti;
- b) bilancio economico annuale 2021 e budget annuale;
- c) Note esplicative al bilancio economico annuale e pluriennale.

Considerazioni generali

Si sottolinea, preliminarmente, l'importanza del bilancio di previsione sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, in quanto trattasi del primo bilancio in contabilità economico patrimoniale, più coerente con la natura di Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP), conferita all'Istituto Romano di San Michele con deliberazione della Giunta regionale n. 416 del 7 luglio 2020, in applicazione della L.R. n. 2/2019, ed in seguito alla fusione, per incorporazione, con l'Opera Pia Nicola Calestrini. Con la medesima deliberazione di Giunta è stato approvato lo Statuto della nuova Azienda (pubblicato nel BOLLETTINO UFFICIALE DELLA REGIONE LAZIO del 09/07/2020, n. 87).

Si premette che, in applicazione del citato R.R. n. 5/2020, le ASP della Regione Lazio sono tenute all'adozione della contabilità economico patrimoniale. Conseguentemente il bilancio annuale di previsione 2021, elaborato in termini di competenza economica, non è confrontabile con quello dell'esercizio precedente, impostato secondo le regole della contabilità finanziaria.

Il bilancio di previsione, con i relativi allegati, è stato predisposto conformemente agli schemi adottati dalla Regione Lazio con il predetto regolamento n. 5/2020.

Il revisore ha ricevuto, congiuntamente alla proposta di bilancio, anche la bozza del "Piano e programma delle attività 2121-2023", sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione unitamente al bilancio di previsione. La contestualità dei documenti, che avrebbero dovuto essere approvati in momenti separati, essendo l'atto di programmazione (Piano e programma delle attività) propedeutico alla stesura del bilancio, è dovuta all'avvicinarsi degli organi dell'Azienda, in prossimità della scadenza dell'esercizio precedente, per effetto del termine della gestione commissariale, a seguito della nomina del Presidente e del Consiglio di Amministrazione, disposta con Decreto del Presidente della Regione Lazio del 26 novembre 2020, n. T00199, pubblicato nel BOLLETTINO UFFICIALE DELLA REGIONE LAZIO - N. 146 dell'1/12/2020.

ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Come ampiamente illustrato nella bozza del Piano delle attività, l'Azienda dovrà riprogettare il sistema dei servizi alla persona, rapportandosi al contesto territoriale in coerenza con il Piano Sociale Regionale denominato "Prendersi cura, un bene comune". Nel Piano si dichiara che gli obiettivi delineati richiederanno, per la loro piena attuazione, oltre l'impiego di risorse proprie dell'Azienda, indicate nei ricavi del conto economico preventivo, anche il ricorso a fonti esterne quali Fondo Sociale Europeo, Fondi nazionali, specifici stanziamenti contenuti nel Piano sociale della Regione Lazio e quindi hanno bisogno, per la loro realizzazione, di un orizzonte programmatico pluriennale. Saranno necessari pertanto ulteriori atti di programmazione in ragione dell'effettiva acquisizione di risorse esterne per l'attuazione di specifici progetti oggetto di finanziamento.

Bilancio economico pluriennale di previsione 2021-2023

Passando all'analisi del bilancio previsionale pluriennale 2021-23 si evidenzia che ne è prevista la chiusura in pareggio per ciascuna delle tre annualità. Ciò in coerenza con l'art. 31, comma 2, dello Statuto e con la natura dell'Azienda volta non tanto al conseguimento di utili, ma a rendere un servizio di qualità gestendo con oculatezza le risorse disponibili.

La relazione tecnico illustrativa, nel precisare che la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza, rilevanza, sostenibilità economica e nella prospettiva di continuazione dell'attività, e che i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica, dichiara altresì che le previsioni sono state elaborate tenendo conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Azienda, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione. Ciò nelle more della formale approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'atto di programmazione sopra richiamato denominato "Piano e programma delle attività 2121-2023".

Di seguito si riportano sinteticamente le risultanze delle previsioni pluriennali

Conto Economico	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	9.098.235,04	9.454.809,35	9.478.595,72
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	8.245.708,33	8.572.861,22	8.600.380,52
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	852.526,71	881.948,13	878.215,20
16. Proventi da partecipazioni	0	0	0
17. Altri proventi finanziari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
TOTALE C)	0	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	852.526,71	881.948,13	878.215,20
21. Imposte sul reddito	852.526,71	881.948,13	878.215,20
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	0	0	0

ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Si passa all'analisi delle principali poste iscritte tra i ricavi:

Conto Economico	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.880.804,64	2.166.102,24	2.224.302,24
2. Costi capitalizzati	0	0	0
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	0	0	0
5. Proventi e ricavi diversi	7.217.430,40	7.288.707,11	7.254.293,48
6. Contributi in conto esercizio	0	0	0
7. Altri ricavi e proventi	0	0	0
TOTALE A	9.098.235,04	9.454.809,35	9.478.595,72

Si sottolinea che i ricavi sono costituiti in massima parte (per quasi l'80% nel 2021) da "Proventi e ricavi diversi" e segnatamente da quelli derivanti da utilizzo del patrimonio immobiliare. I restanti "Ricavi da attività per servizi alla persona" costituiti da rette ed oneri a rilievo sanitario, seppur previsti in lieve crescita, per ipotizzato aumento di ospiti negli anni successivi al 2021, restano una quota minoritaria, nell'invarianza dell'importo unitario delle rette.

Occorre richiamare l'attenzione su alcune criticità, esposte nel Piano in merito alla gestione degli immobili attualmente locati, per lo più, ad esercizi commerciali, attività che risentono della crisi attuale legata alla pandemia in atto. Ciò comporta la necessità di monitorare l'andamento dei contratti in essere al fine di adottare tutte le azioni per assicurare il mantenimento dell'equilibrio di bilancio e di aggiornare, ove necessario, le previsioni.

Si passa all'analisi delle principali poste iscritte tra i costi:

Conto economico	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	304.700,00	238.000,00	239.700,00
9. Acquisti di servizi	2.465.212,00	2.554.932,00	2.639.512,00
10. Godimento di beni di terzi	37.000,00	42.000,00	42.000,00
11. Personale	3.732.043,44	3.960.318,40	3.902.518,76
12. Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00	0,00
15. Oneri diversi di gestione	1.706.752,89	1.777.610,82	1.776.649,76
TOTALE B	8.245.708,33	8.572.861,22	8.600.380,52

Trattandosi di un'azienda di servizi alla persona, ovviamente assume forte incidenza il costo del personale, che sfiora il 50%, a seguire quello per acquisti di servizi e per oneri diversi di gestione. Tra questi ultimi hanno forte peso le "Imposte non sul reddito", costituite da IMU e Tasi, stante il rilevante patrimonio immobiliare.

ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Nei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, quasi la metà è riferita a servizi esternalizzati con preponderanza della voce di costo relativa al vitto. Si tratta del vitto destinato agli ospiti che, per le caratteristiche del servizio, è legato ad elevati standard quantitativi – qualitativi stabiliti anche a livello regionale.

Tutti i costi in questione vanno attentamente monitorati, in relazione all'effettiva realizzazione del Piano delle attività 2021-23, la cui piena attuazione sembra richiedere un maggior impegno da parte dell'Azienda in funzione del previsto ampliamento dell'offerta di servizi sul territorio e, quindi, un possibile incremento delle risorse da impiegare.

Budget triennale degli investimenti

Il piano triennale degli investimenti non individua, al momento, interventi di ristrutturazione e/o di restauro e risanamento conservativo di fabbricati. Pertanto risulta compilata la sola tabella relativa ai fabbricati, con indicazione del valore catastale iniziale e degli ammortamenti. La scelta operata è stata quella di considerare interamente ammortizzato il valore dei fabbricati appartenenti al patrimonio indisponibile, mentre per i fabbricati rientranti in quello disponibile saranno indicati, negli ammortamenti, i costi degli eventuali futuri interventi di manutenzione straordinaria.

Bilancio economico annuale di previsione 2021 e budget annuale:

Per il bilancio economico annuale, in assenza di termine di confronto con l'annualità precedente, si rinvia all'analisi dei ricavi e costi effettuata con riferimento al bilancio triennale.

Circa il budget annuale, si precisa che lo stesso è suddiviso fra i tre centri di costo cui fanno capo le attività principali dell'Istituto:

Patrimonio, RSA e Casa di riposo.

La ripartizione del budget riflette l'organizzazione dell'Azienda, basata sul nuovo regolamento per l'organizzazione dei servizi e degli uffici, recentemente predisposto in applicazione del nuovo Statuto.

In proposito si segnala che l'art. 31, comma, 4 dello Statuto stabilisce che l'ASP adotti anche un regolamento di contabilità per la disciplina del sistema contabile, prevedendo l'articolazione della propria organizzazione per centri di costo. Inoltre si evidenzia che le disposizioni regionali dispongono che *"le previsioni del budget debbono essere sottoposte a monitoraggio periodico attraverso un sistema di controllo di gestione interno di ciascuna ASP, delineato dal direttore dell'ASP e approvato dal consiglio di amministrazione sulla base delle indicazioni contenute nel bilancio economico annuale di previsione ed, eventualmente, aggiornate in conformità ad eventuali variazioni di bilancio economico annuale di previsione"* (art. 5, comma 7, reg.to Regione Lazio n. 5 del 2020). Si ritiene pertanto necessario che l'Istituto si doti di tutti gli strumenti previsti per l'ottimale gestione delle risorse.

In relazione a tali adempimenti, ancora da porre in essere, così come in presenza di variazioni delle previsioni di bilancio annuale, il budget potrebbe essere oggetto di una revisione in corso d'anno.

ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Conclusioni

Tutto ciò premesso, il Revisore Unico, nel ribadire l'importanza del bilancio sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, in quanto trattasi del primo bilancio in contabilità economico patrimoniale, e considerato che:

- l'attività dell'ente è programmata in funzione di una sostanziale stabilità gestionale dalla quale, eccetto fattori imprevedibili, si può ritenere assicurata la continuità aziendale;
- i dati esposti nel Bilancio di Previsione 2021 e nel Bilancio Pluriennale di Previsione 2021- 2023, sono ispirati a criteri di veridicità e prudenza e sono stati formulati sulla base della conoscenza che si ha dalla normativa di riferimento alla data della stesura dei prospetti medesimi ;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Azienda i Ricavi previsti appaiono attendibili;
- i Costi previsti appaiono congrui in relazione all'analisi contenuta nella relazione tecnica, non potendosi operare raffronti con l'analogo ammontare delle risorse impiegate negli esercizi precedenti. Circa la loro congruità rispetto ai programmi che l'Ente intende svolgere, si richiamano le considerazioni svolte nel corso della relazione sulla contestualità dell'approvazione dell'atto di programmazione e dei bilanci;
- che risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del Bilancio economico pluriennale ed annuale di previsione 2021-23, e relativi allegati, da parte del Consiglio di Amministrazione, con le raccomandazioni indicate nella relazione.

Il Revisore Unico

