



Istituto Romano di San Michele
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA - Piazzale Antonio Tosti n.4

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

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 36 DEL 29 DICEMBRE 2022

Oggetto: approvazione "Bilancio economico di previsione annuale 2023 e triennale 2023-2024-2025".

Proponente: Ufficio Bilancio

Firma [firma] addì 29/12/2022

Estensore dell'atto Dott.ssa Roberta Valli

Firma [firma] addì 29/12/2022

Il Responsabile del procedimento sotto riportato, a seguito di 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: Dott.ssa Roberta Valli

Firma [firma] addì 29/12/2022

Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio e Rendicontazione 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 imputare al conto _____ del bilancio di esercizio 20__

Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio e Rendicontazione: Dott.ssa Roberta Valli

Firma [firma] addì 29/12/2022

Parere favorevole del Direttore in ordine alla legittimità del presente atto

Dott. Fabio Liberati

Firma [firma] addì 29/12/2022



Istituto Romano di San Michele
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

ESTRATTO DAL VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il giorno 29 dicembre 2022, si riunisce, come da convocazione prot. n. 9932/2022, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP – Istituto Romano di San Michele – D.G.R. 416 del 7 luglio 2020 pubblicata sul BURL n. 87 del 9 luglio 2020, nominato con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00199 del 26 novembre 2020, successivamente integrato dal decreto del Presidente Regione Lazio 26 aprile 2021 n.T00090, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00115 del 31 maggio 2021, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00205 del 3 novembre 2021, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00069 del 27 maggio 2022 e dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00161 del 7 ottobre 2022, così attualmente composto:

		PRESENTE	ASSENTE
TURCO Livia	PRESIDENTE	X	
FORNARI Luca	CONSIGLIERE	X	
GALIMI Massimo	CONSIGLIERE	X	
LOMBARDI Assunta	CONSIGLIERE	X	
MANCINELLI Valentino	CONSIGLIERE	X	

assistito ai sensi dell'art. 17 lett. m) dello Statuto, dal Direttore, Dott. Fabio Liberati, nella funzione di Segretario del Consiglio.

Il CdA con il seguente voto:

	FAVOREVOLE	CONTRARIO	ASTENUTO
TURCO Livia	X		
FORNARI Luca	X		
GALIMI Massimo	X		
LOMBARDI Assunta	X		
MANCINELLI Valentino	X		

ha adottato la seguente



Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

DELIBERAZIONE N. 36 DEL 29 DICEMBRE 2022

avente oggetto: approvazione “Bilancio economico di previsione annuale 2023 e triennale 2023-2024-2025”.

PREMESSO che:

- 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, nonché la proroga dell’incarico del Commissario Straordinario dell’IPAB Istituto Romano di San Michele fino alla nomina dei nuovi organi della suddetta ASP;
- con Decreto del Commissario Straordinario n. 12 del 17 luglio 2020, avente ad oggetto la *“Presa 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”* è stata recepita la predetta deliberazione regionale;
- con Deliberazione del C.d.A. n. 15 del 13.03.2021 è stata ratificata l’Ordinanza Presidenziale n. 2 del 25.02.2021 relativa alla D.G.R. n. 485 del 28 luglio 2020 con la quale, ai sensi dell’articolo 14 del regolamento regionale 9 agosto 2019 n.17, è stata dichiarata estinta l’*“Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Fondazione del Nobile Alessandro Bonizi”* con sede in Tolfa, individuando contestualmente l’ASP Istituto Romano di San Michele quale destinatario delle risorse patrimoniali e finanziarie, nonché successore a titolo universale in tutti i rapporti giuridici pendenti;
- con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00199 del 26 novembre 2020, così come integrato dal decreto del Presidente Regione Lazio 26 aprile 2021 n.T00090, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00115 del 31 maggio 2021, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00205 del 3 novembre 2021, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00069 del 27 maggio 2022 e dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00161 del 7 ottobre 2022, il Consiglio di Amministrazione dell’ASP – Istituto Romano di San Michele, risulta composto da:
 - Livia Turco – Presidente
 - Luca Fornari – Consigliere
 - Massimo Galimi - Consigliere



Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

- Assunta Lombardi – Consigliere
- Valentino Mancinelli – Consigliere.

PRESO ATTO dell'insediamento del Consiglio di Amministrazione dell'ASP Istituto Romano di San Michele a seguito di prima riunione tenutasi in data 04.12.2020.

CONSIDERATO che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 31 marzo 2021, ha nominato con Deliberazione n. 19/2021, il Dr. Fabio Liberati quale Direttore dell'Azienda.

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;

PRESO ATTO che

- ✓ con Deliberazione del C.d.A. n. 31/2022 del 26 ottobre 2022 è stato approvato il "Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2023-2025" e il "Programma Biennale degli Acquisti di Forniture e Servizi 2023-2024";
- ✓ con Deliberazione del C.d.A. n. 34/2022 del 29 novembre 2022 è stato approvato il "Piano e Programma delle Attività per il triennio 2023-2024-2025" contenente una bozza di "bilancio di previsione" per lo stesso triennio;

RITENUTO pertanto necessario approvare tempestivamente il Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2023 e il Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2023-2025-2025;

CONSIDERATO che

- ✓ nella previsione per l'anno 2023, il riferimento all'anno N-1, è stato eseguito comparando i valori di previsione 2023 ai valori 2022 assestati con Deliberazione del C.d.A. n. 23/2022 del 23 settembre 2022;
- ✓ gli elaborati sono corredati dalla relazione tecnica del Responsabile dell'Ufficio Bilancio, le cui note esplicative 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 2023-2024-2025";

VISTI gli elaborati contabili del Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2023 e del Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2023-2024-2025, e la Relazione predisposta dal Responsabile dell'Ufficio Bilancio, parte integrante e sostanziale del presente atto;

RICONOSCIUTA l'attendibilità delle previsioni contenute negli stessi;



Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

PRESO ATTO che, il Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2023 e il Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2023-2024-2025, sono privi di carattere autorizzatorio, così come stabilito dal richiamato art. 5 del Regolamento Regionale n. 5/2020;

ACQUISITO il parere favorevole del Revisore Unico, agli atti dell'Azienda, prot. n. 9863/2022 del 20 dicembre 2022, parte integrante e sostanziale del presente atto;

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 Responsabile dell'Ufficio Bilancio;

Tutto ciò premesso

DELIBERA

1. di considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento quanto espresso in premessa;
2. di procedere all'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2023;
3. di procedere all'approvazione del Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2023-2024-2025;

corredati dalle Note esplicative della Relazione Tecnica predisposta dal Responsabile dell'Ufficio Bilancio e dalla Relazione del Revisore Unico che formano parte integrante della presente deliberazione ed evidenziano le seguenti risultanze finali:



Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2023

Voce Economica	2023	2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.970.785,85	1.767.300,82
a) Rette	1.266.832,25	1.143.395,62
b) Oneri a rilievo sanitario	703.953,60	623.905,20
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	7.177.945,13	7.096.164,81
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.053.580,40	6.946.818,97
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	124.364,73	147.723,80
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	1.622,04
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	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	9.148.730,98	8.863.465,63



Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

Voce Economica	2023	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni	214.000,00	302.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	90.000,00	130.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	34.000,00	39.000,00
c) Beni tecnico-economici	75.000,00	118.000,00
d) Altri beni	15.000,00	15.000,00
9. Acquisti di servizi	2.867.003,15	2.810.336,28
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.198.301,14	1.160.385,56
c) Trasporti	2.000,00	2.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	50.400,00	52.800,00
e) Altre consulenze	232.830,04	264.375,53
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	9.109,28
g) Utenze	619.800,00	673.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	58.000,00	78.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	235.721,97	128.183,14
j) Assicurazioni	69.750,00	58.282,77
k) Altri	375.000,00	359.000,00
10. Godimento di beni di terzi	115.937,68	102.401,80
a) Affitti	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	8.000,00	7.000,00
c) Service	107.937,68	95.401,80
11. Personale	3.923.133,31	3.645.218,98
a) Salari e stipendi	2.891.942,16	2.615.874,32
b) Oneri sociali	860.055,84	785.351,40
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	171.135,31	243.993,26
12. Ammortamenti e svalutazioni	37.205,79	31.283,07
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.465,37	21.542,96
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.740,42	9.740,11
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00



Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

Voce Economica	2023	2022
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	220.926,24	230.091,24
15. Oneri diversi di gestione	891.296,45	887.081,46
a) Costi amministrativi	34.380,00	36.380,00
b) Imposte non sul reddito	789.611,45	783.396,46
c) Tasse	57.300,00	57.300,00
d) Altri	5.005,00	5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
TOTALE B	8.269.502,62	8.008.412,83
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	879.228,36	855.052,80
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	9.000,00	8.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	9.000,00	8.000,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-8.000,00	-5.000,00
a) Su mutui	0,00	0,00
b) Bancari	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	-8.000,00	-5.000,00
TOTALE C)	1.000,00	3.000,00



Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

Voce Economica	2023	2022
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)	880.228,36	858.052,80
21. Imposte sul reddito	870.514,77	840.887,81
a) Irap	260.514,77	228.700,81
b) Ires	610.000,00	612.187,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	9.713,59	17.164,99



Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2023-2024-2025

Voce Economica	2023	2024	2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.970.785,85	1.970.785,85	3.060.384,48
a) Rette	1.266.832,25	1.266.832,25	1.530.192,24
b) Oneri a rilievo sanitario	703.953,60	703.953,60	1.530.192,24
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	7.182.945,13	7.194.898,03	7.199.879,82
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.053.580,40	7.060.448,78	7.060.430,57
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	124.364,73	134.449,25	139.449,25
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	0,00	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00
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	9.148.730,98	9.165.683,88	10.260.264,30



Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

Voce Economica	2023	2024	2025
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	214.000,00	194.000,00	219.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	90.000,00	70.000,00	75.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	34.000,00	34.000,00	39.000,00
c) Beni tecnico-economali	75.000,00	75.000,00	90.000,00
d) Altri beni	15.000,00	15.000,00	15.000,00
9. Acquisti di servizi	2.867.003,15	2.851.903,15	2.842.589,81
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.198.301,14	1.198.301,14	1.198.301,14
c) Trasporti	2.000,00	2.000,00	3.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	50.400,00	50.400,00	100.800,00
e) Altre consulenze	232.830,04	232.830,04	223.816,70
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00	0,00
g) Utenze	619.800,00	621.700,00	622.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	58.000,00	58.000,00	58.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	235.721,97	235.721,97	235.721,97
j) Assicurazioni	69.750,00	69.750,00	69.750,00
k) Altri	375.000,00	358.000,00	306.000,00
10. Godimento di beni di terzi	115.937,68	117.937,68	118.013,00
a) Affitti	0,00	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	8.000,00	10.000,00	10.000,00
c) Service	107.937,68	107.937,68	108.013,00
11. Personale	3.923.133,31	3.964.052,89	4.978.482,68
a) Salari e stipendi	2.891.942,16	2.922.044,79	3.679.766,34
b) Oneri sociali	860.055,84	877.612,51	1.097.789,18
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
d) Altri costi	171.135,31	164.395,59	200.927,16
12. Ammortamenti e svalutazioni	37.205,79	37.205,79	37.205,79
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.465,37	21.465,37	21.465,37
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.740,42	15.740,42	15.740,42
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 tecn.-economali	0,00	0,00	0,00



Istituto Romano di San Michele
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

Voce Economica	2023	2024	2025
14. Accantonamenti ai fondi rischi	220.926,24	220.926,24	220.926,24
15. Oneri diversi di gestione	891.296,45	891.965,49	891.965,49
a) Costi amministrativi	34.380,00	34.380,00	34.380,00
b) Imposte non sul reddito	789.611,45	789.780,49	789.780,49
c) Tasse	57.300,00	57.800,00	57.800,00
d) Altri	5.005,00	5.005,00	5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00
TOTALE B	8.269.502,62	8.277.991,24	9.308.183,01
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	879.228,36	887.692,64	952.081,29
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	9.000,00	8.500,00	7.500,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	9.000,00	8.500,00	7.500,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-8.000,00	-6.000,00	-5.000,00
a) Su mutui	0,00	0,00	0,00
b) Bancari	0,00	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	-8.000,00	-6.000,00	-5.000,00
TOTALE C)	1.000,00	2.500,00	2.500,00
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



Istituto Romano di San Michele
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

Voce Economica	2023	2024	2025
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)	880.228,36	890.192,64	954.581,29
21. Imposte sul reddito	870.514,77	883.641,33	947.385,66
a) Irap	260.514,77	263.641,33	327.385,66
b) Ires	610.000,00	620.000,00	620.000,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	9.713,59	6.551,31	7.195,63

- ✓ di dare mandato ai competenti uffici di provvedere a tutti gli adempimenti inerenti e conseguenti all'esecuzione della presente Deliberazione;
- ✓ di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo alla competente Direzione Regionale;
- ✓ di pubblicare il presente provvedimento sull'Albo Pretorio istituzionale, nonché nell'apposita sottosezione dedicata dell'area Amministrazione Trasparente del sito web istituzionale.

Roma, li 29/12/2022

La Presidente

Dott.ssa Livia Turco

Il Consigliere

Dott. Luca Fornari

Il Consigliere

Dott. Massimo Galimi

Il Consigliere

Dott.ssa Assunta Lombardi



Istituto Romano di
San Michele



Istituto Romano di San Michele
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

Il Consigliere

Dott. Valentino Mancinelli Valentino Mancinelli

Il Direttore

Dott. Fabio Liberati Fabio Liberati



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2023

Voce Economica	2023	2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.970.785,85	1.767.300,82
a) Rette	1.266.832,25	1.143.395,62
b) Oneri a rilievo sanitario	703.953,60	623.905,20
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	7.177.945,13	7.096.164,81
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.053.580,40	6.946.818,97
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	124.364,73	147.723,80
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	1.622,04
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	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	9.148.730,98	8.863.465,63



Voce Economica	2023	2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni	214.000,00	302.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	90.000,00	130.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	34.000,00	39.000,00
c) Beni tecnico-economali	75.000,00	118.000,00
d) Altri beni	15.000,00	15.000,00
9. Acquisti di servizi	2.867.003,15	2.810.336,28
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.198.301,14	1.160.385,56
c) Trasporti	2.000,00	2.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	50.400,00	52.800,00
e) Altre consulenze	232.830,04	264.375,53
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	9.109,28
g) Utenze	619.800,00	673.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	58.000,00	78.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	235.721,97	128.183,14
j) Assicurazioni	69.750,00	58.282,77
k) Altri	375.000,00	359.000,00
10. Godimento di beni di terzi	115.937,68	102.401,80
a) Affitti	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	8.000,00	7.000,00
c) Service	107.937,68	95.401,80
11. Personale	3.923.133,31	3.645.218,98
a) Salari e stipendi	2.891.942,16	2.615.874,32
b) Oneri sociali	860.055,84	785.351,40
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	171.135,31	243.993,26
12. Ammortamenti e svalutazioni	37.205,79	31.283,07
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.465,37	21.542,96
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.740,42	9.740,11
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00



Voce Economica	2023	2022
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	220.926,24	230.091,24
15. Oneri diversi di gestione	891.296,45	887.081,46
a) Costi amministrativi	34.380,00	36.380,00
b) Imposte non sul reddito	789.611,45	783.396,46
c) Tasse	57.300,00	57.300,00
d) Altri	5.005,00	5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
TOTALE B	8.269.502,62	8.008.412,83
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	879.228,36	855.052,80
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	9.000,00	8.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	9.000,00	8.000,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-8.000,00	-5.000,00
a) Su mutui	0,00	0,00
b) Bancari	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	-8.000,00	-5.000,00
TOTALE C)	1.000,00	3.000,00



ASP – ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Voce Economica	2023	2022
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)	880.228,36	858.052,80
21. Imposte sul reddito	870.514,77	840.887,81
a) Irap	260.514,77	228.700,81
b) Ires	610.000,00	612.187,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	9.713,59	17.164,99



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2023-2024-2025

Voce Economica	2023	2024	2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.970.785,85	1.970.785,85	3.060.384,48
a) Rette	1.266.832,25	1.266.832,25	1.530.192,24
b) Oneri a rilievo sanitario	703.953,60	703.953,60	1.530.192,24
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	7.182.945,13	7.194.898,03	7.199.879,82
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.053.580,40	7.060.448,78	7.060.430,57
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	124.364,73	134.449,25	139.449,25
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	0,00	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00
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	9.148.730,98	9.165.683,88	10.260.264,30



Voce Economica	2023	2024	2025
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	214.000,00	194.000,00	219.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	90.000,00	70.000,00	75.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	34.000,00	34.000,00	39.000,00
c) Beni tecnico-economali	75.000,00	75.000,00	90.000,00
d) Altri beni	15.000,00	15.000,00	15.000,00
9. Acquisti di servizi	2.867.003,15	2.851.903,15	2.842.589,81
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.198.301,14	1.198.301,14	1.198.301,14
c) Trasporti	2.000,00	2.000,00	3.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	50.400,00	50.400,00	100.800,00
e) Altre consulenze	232.830,04	232.830,04	223.816,70
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00	0,00
g) Utenze	619.800,00	621.700,00	622.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	58.000,00	58.000,00	58.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	235.721,97	235.721,97	235.721,97
j) Assicurazioni	69.750,00	69.750,00	69.750,00
k) Altri	375.000,00	358.000,00	306.000,00
10. Godimento di beni di terzi	115.937,68	117.937,68	118.013,00
a) Affitti	0,00	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	8.000,00	10.000,00	10.000,00
c) Service	107.937,68	107.937,68	108.013,00
11. Personale	3.923.133,31	3.964.052,89	4.978.482,68
a) Salari e stipendi	2.891.942,16	2.922.044,79	3.679.766,34
b) Oneri sociali	860.055,84	877.612,51	1.097.789,18
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
d) Altri costi	171.135,31	164.395,59	200.927,16
12. Ammortamenti e svalutazioni	37.205,79	37.205,79	37.205,79
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.465,37	21.465,37	21.465,37
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.740,42	15.740,42	15.740,42
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	2023	2024	2025
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 tecn.-economali	0,00	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	220.926,24	220.926,24	220.926,24
15. Oneri diversi di gestione	891.296,45	891.965,49	891.965,49
a) Costi amministrativi	34.380,00	34.380,00	34.380,00
b) Imposte non sul reddito	789.611,45	789.780,49	789.780,49
c) Tasse	57.300,00	57.800,00	57.800,00
d) Altri	5.005,00	5.005,00	5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00
TOTALE B	8.269.502,62	8.277.991,24	9.308.183,01
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	879.228,36	887.692,64	952.081,29
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	9.000,00	8.500,00	7.500,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	9.000,00	8.500,00	7.500,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-8.000,00	-6.000,00	-5.000,00
a) Su mutui	0,00	0,00	0,00
b) Bancari	0,00	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	-8.000,00	-6.000,00	-5.000,00
TOTALE C)	1.000,00	2.500,00	2.500,00



Voce Economica	2023	2024	2025
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)	880.228,36	890.192,64	954.581,29
21. Imposte sul reddito	870.514,77	883.641,33	947.385,66
a) Irap	260.514,77	263.641,33	327.385,66
b) Ires	610.000,00	620.000,00	620.000,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	9.713,59	6.551,31	7.195,63



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	2023		2024	2025
					TOTALE 2023			
COSTI DELLA PRODUZIONE	300	5.215.834,11	1.971.600,71	1.960.582,57	9.148.017,39	9.167.632,56	10.260.568,68	
ACQUISTO DI BENI	301	37.500,00	113.500,00	63.000,00	214.000,00	194.000,00	219.000,00	
BENI PER ATTIVITA SOCIO SANITARIE	301.01	4.000,00	69.000,00	17.000,00	90.000,00	70.000,00	75.000,00	
FARMACI PER LA RSA	301.01.001	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	
ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	301.01.002	8.000,00	8.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	301.01.003	4.000,00	28.000,00	8.000,00	40.000,00	20.000,00	-	
PRESIDI SANITARI E DPI	301.01.004		12.000,00	3.000,00	15.000,00	15.000,00	25.000,00	
PRESIDI PER INCONTINENZA	301.01.005		8.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00	
ALTRI BENI SOCIO-SANITARI	301.01.006		8.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00	
BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE	301.02	-	17.000,00	17.000,00	34.000,00	34.000,00	39.000,00	
SPESE VARIE PER IL CULTO	301.02.001		2.000,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
ALTRE SPESE	301.02.002		2.500,00	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	301.02.003		12.500,00	12.500,00	25.000,00	25.000,00	30.000,00	
BENI TECNICO-ECONOMALI	301.03	22.500,00	25.500,00	27.000,00	75.000,00	75.000,00	90.000,00	
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	301.03.001		5.000,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00	
MATERIALE DI GUARDAROBA	301.03.002		10.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	25.000,00	
VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)	301.03.003	3.000,00	6.000,00	6.000,00	15.000,00	15.000,00	20.000,00	
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	301.03.004	4.500,00	4.500,00	6.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	301.03.005	10.000,00			10.000,00	10.000,00	10.000,00	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	301.03.006	5.000,00	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
ALTRI BENI	301.04	11.000,00	2.000,00	2.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	301.04.001	6.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
BENI PER LA FESTA S.PATRONO	301.04.004	5.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00	



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	AMMINISTRAZIONE	2023			C.d.R.	TOTALE 2023	2024	2025
			R.S.A.	C.d.R.	TOTALE 2023				
ACQUISTI DI SERVIZI	302	1.452.491,00	692.728,28	721.783,87	2.867.003,15	2.851.903,15	2.842.589,81		
PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE	302.01	-	12.600,00	12.600,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	302.01.002		12.600,00	12.600,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	
SERVIZI ESTERNALIZZATI	302.02	171.323,91	483.040,80	543.936,43	1.198.301,14	1.198.301,14	1.198.301,14	1.198.301,14	
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	302.02.001	80.000,00			80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
SERVIZIO MENSA C.D.R.	302.02.002			318.000,00	318.000,00	318.000,00	318.000,00	318.000,00	
SERVIZIO MENSA R.S.A.	302.02.003		236.000,00		236.000,00	236.000,00	236.000,00	236.000,00	
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	302.02.004		66.600,00		66.600,00	66.600,00	66.600,00	66.600,00	
SERVIZIO LAVANOLO RSA	302.02.005		66.600,00		66.600,00	66.600,00	66.600,00	66.600,00	
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	302.02.008		5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	302.02.009	500,00	2.250,00		2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	302.02.013	21.104,36	105.521,82		84.417,46	211.043,64	211.043,64	211.043,64	
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	302.02.014	872,62	846,95		846,95	2.566,52	2.566,52	2.566,52	
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	302.02.015	7.071,62	6.863,63		6.863,63	20.798,87	20.798,87	20.798,87	
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	302.02.016	39.391,83	38.233,25		38.233,25	115.858,32	115.858,32	115.858,32	
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	302.02.017	4.467,39	4.336,00		4.336,00	13.139,39	13.139,39	13.139,39	
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	302.02.018	4.678,79	4.541,18		4.541,18	13.761,16	13.761,16	13.761,16	
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	302.02.019	3.490,54	3.387,87		3.387,87	10.266,28	10.266,28	10.266,28	
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	302.02.020	1.613,38	1.565,93		1.565,93	4.745,23	4.745,23	4.745,23	
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	302.02.021	1.559,58	1.513,71		1.513,71	4.587,00	4.587,00	4.587,00	
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	302.02.022	1.325,38	1.286,40		1.286,40	3.898,18	3.898,18	3.898,18	
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	302.02.023	1.188,25	1.153,30		1.153,30	3.494,86	3.494,86	3.494,86	
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	302.02.024	985,01	956,04		956,04	2.897,08	2.897,08	2.897,08	
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	302.02.025	246,23	238,99		238,99	724,22	724,22	724,22	
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	302.02.026	837,89	813,25		813,25	2.464,39	2.464,39	2.464,39	
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	302.02.027	1.991,04	1.932,48		1.932,48	5.856,00	5.856,00	5.856,00	



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	AMMINISTRAZIONE	2023			C.d.R.	TOTALE 2023	2024	2025
			R.S.A.						
TRASPORTI	302.03	-	2.000,00	-	-	2.000,00	2.000,00	3.000,00	
TRASPORTO UTENTI RSA	302.03.001		2.000,00			2.000,00	2.000,00	3.000,00	
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	302.04	-	40.320,00	10.080,00	-	50.400,00	50.400,00	100.800,00	
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	302.04.001		40.320,00	10.080,00		50.400,00	50.400,00	100.800,00	
ALTRE CONSULENZE	302.05	232.830,04	-	-	-	232.830,04	232.830,04	223.816,70	
CONSULENZE TECNICHE	302.05.001	30.000,00				30.000,00	30.000,00	30.000,00	
CONSULENZE LEGALI	302.05.002	100.000,00				100.000,00	100.000,00	100.000,00	
ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE (già Nucleo di Valutazione)	302.05.004	6.500,00				6.500,00	6.500,00	6.500,00	
CONSULENZE PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	302.05.005	54.080,04				54.080,04	54.080,04	45.066,70	
CONSULENZA FISCALE	302.05.006	8.250,00				8.250,00	8.250,00	8.250,00	
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	302.05.007	9.000,00				9.000,00	9.000,00	9.000,00	
ALTRE CONSULENZE	302.05.008	25.000,00				25.000,00	25.000,00	25.000,00	
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	302.06	-	-	-	-	-	-	-	
UTENZE	302.07	348.665,08	135.567,48	135.567,44	-	619.800,00	621.700,00	622.000,00	
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	302.07.001	90.180,00	89.910,00	89.910,00		270.000,00	270.000,00	270.000,00	
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	302.07.002	151.645,08	24.177,48	24.177,44		200.000,00	200.000,00	200.000,00	
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	302.07.003	91.000,00	19.500,00	19.500,00		130.000,00	130.000,00	130.000,00	
UTENZE TELEFONICHE	302.07.004	15.840,00	1.980,00	1.980,00		19.800,00	21.700,00	22.000,00	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	302.08	21.200,00	18.200,00	18.600,00	-	58.000,00	58.000,00	58.000,00	
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI NON ISTITUZIONALI	302.08.001	-				-	-	-	
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	302.08.002	8.250,00	8.250,00	8.500,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	302.08.003	4.950,00	4.950,00	5.100,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE	302.08.005		5.000,00	5.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	302.08.006	8.000,00				8.000,00	8.000,00	8.000,00	



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	2023		2024	2025
					TOTALE 2023			
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	302.09	235.721,97	-			235.721,97	235.721,97	235.721,97
INDENNITA' AMMINISTRATORI	302.09.001	185.400,00				185.400,00	185.400,00	185.400,00
COMPENSO REVISORE UNICO	302.09.002	6.000,00				6.000,00	6.000,00	6.000,00
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	302.09.003	44.321,97				44.321,97	44.321,97	44.321,97
ASSICURAZIONI	302.10	67.750,00	1.000,00	1.000,00		69.750,00	69.750,00	69.750,00
RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	302.10.001	23.350,00				23.350,00	23.350,00	23.350,00
RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	302.10.002	26.700,00				26.700,00	26.700,00	26.700,00
TUTELA LEGALE	302.10.003	11.700,00				11.700,00	11.700,00	11.700,00
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	302.10.004		1.000,00	1.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00
RC PATRIMONIALE	302.10.005	4.000,00				4.000,00	4.000,00	4.000,00
RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	302.10.006	2.000,00				2.000,00	2.000,00	2.000,00
ALTRI	302.11	375.000,00	-			375.000,00	358.000,00	306.000,00
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	302.11.001	25.000,00				25.000,00	25.000,00	25.000,00
PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	302.11.002	15.000,00				15.000,00	15.000,00	15.000,00
COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	302.11.004	20.000,00				20.000,00	15.000,00	10.000,00
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	302.11.005	20.000,00	-	-		20.000,00	20.000,00	20.000,00
ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	302.11.006	20.000,00	-	-		20.000,00	20.000,00	20.000,00
CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	302.11.007	40.000,00				40.000,00	40.000,00	20.000,00
CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	302.11.008	40.000,00				40.000,00	40.000,00	30.000,00
ALTRI SERVIZI	302.11.009	30.000,00				30.000,00	15.000,00	15.000,00
PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE	302.11.011	75.000,00				75.000,00	80.000,00	70.000,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	302.11.012	10.000,00				10.000,00	10.000,00	10.000,00
ALTRI PROGETTI	302.11.013	65.000,00				65.000,00	65.000,00	60.000,00
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE	302.11.014	12.000,00				12.000,00	10.000,00	8.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	302.11.015	3.000,00				3.000,00	3.000,00	3.000,00



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	2023			2024	2025
							TOTALE 2023		
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	303	115.937,68	-	-	-	115.937,68	117.937,68	118.013,00	
CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	303.02	8.000,00	-	-	-	8.000,00	10.000,00	10.000,00	
LEASING AUTOVETTURA	303.02.001	8.000,00				8.000,00	10.000,00	10.000,00	
SERVICE	303.03	107.937,68	-	-	-	107.937,68	107.937,68	108.013,00	
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI	303.03.001	15.924,68				15.924,68	15.924,68	16.000,00	
NOLEGGIO SERVER DATI	303.03.002	1.220,00				1.220,00	1.220,00	1.220,00	
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	303.03.003	21.700,00				21.700,00	21.700,00	21.700,00	
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	303.03.004	9.394,00				9.394,00	9.394,00	9.394,00	
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	303.03.006	9.699,00				9.699,00	9.699,00	9.699,00	
ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	303.03.007	50.000,00				50.000,00	50.000,00	50.000,00	
PERSONALE	304	1.744.520,79	1.089.306,25	1.089.306,27		3.923.133,31	3.964.052,89	4.978.482,68	
SALARI E STIPENDI	304.01	1.283.297,82	804.322,17	804.322,17		2.891.942,16	2.922.044,79	3.679.766,34	
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	304.01.001	119.272,74	23.083,01	23.083,01		165.438,76	184.664,06	184.664,06	
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.01.002	688.343,99	129.964,07	129.964,07		948.272,12	941.490,19	941.490,19	
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.01.003	68.897,74	12.356,74	12.356,74		93.611,21	93.611,21	93.611,21	
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	304.01.004	119.553,92	29.626,60	29.626,60		178.807,12	203.482,42	203.482,42	
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 79-FINANZIAMENTO INCARICHI -CCNL FUNZIONI LOCALI	304.01.005	115.903,40				115.903,40	115.903,40	115.903,40	
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 79-80 CCNL DIPENDENTI FUNZIONI LOCALI	304.01.006	145.065,96	30.424,86	30.424,86		205.915,67	202.117,63	202.117,63	
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'	304.01.007		411.136,78	411.136,78		822.273,55	822.273,55	1.455.992,29	
COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	304.01.008		7.500,00	7.500,00		15.000,00	15.000,00	16.000,00	
COMPETENZE ACCESSORIE ART.103 CCNL SANITA'	304.01.009		98.043,22	98.043,22		196.086,44	192.368,44	297.616,40	
COMPETENZE ACCESSORIE ART.102 CCNL SANITA'	304.01.010		62.186,91	62.186,91		124.373,82	124.373,82	147.098,03	
PERS.LE T.D.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	304.01.013	23.327,15				23.327,15	23.327,15	19.346,61	
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	304.01.014	2.932,92				2.932,92	2.932,92	2.444,10	



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	2023		2024	2025
					TOTALE 2023			
ONERI SOCIALI	304.02	382.385,16	238.835,34	238.835,35	860.055,84	877.612,51	1.097.789,18	
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.02.001	250.996,90	47.135,00	47.135,00	345.266,90	356.835,97	356.835,97	
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.02.002	109.134,08	17.222,76	17.222,76	143.579,59	149.567,19	149.567,19	
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	304.02.003		118.523,58	118.523,59	237.047,17	237.047,17	420.965,43	
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL SANITA'	304.02.004		45.954,00	45.954,00	91.908,00	91.908,00	126.520,18	
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	304.02.006	7.954,18			7.954,18	7.954,18	6.600,41	
INAIL PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.02.007	13.800,00			13.800,00	13.800,00	13.800,00	
INAIL PERSONALE CCNL SANITA'	304.02.008		7.500,00	7.500,00	15.000,00	15.000,00	18.000,00	
INAIL PERSONALE PROGETTO	304.02.009	500,00			500,00	500,00	500,00	
INPS PERSONALE RELIGIOSO	304.02.010		2.500,00	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
ALTRI COSTI	304.04	78.837,81	46.148,75	46.148,76	171.135,31	164.395,59	200.927,16	
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.04.004	47.815,20	9.824,10	9.824,10	67.463,40	67.463,40	67.463,40	
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	304.04.005		26.449,50	26.449,50	52.899,00	52.899,00	87.661,20	
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIRIGENTE	304.04.006	2.294,97	573,74	573,74	3.442,46	3.881,46	3.881,46	
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	304.04.007	12.727,64	2.159,32	2.159,32	17.046,28	16.914,03	16.914,03	
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'	304.04.008		7.142,08	7.142,09	14.284,17	14.237,70	19.007,07	
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	304.04.009	15.000,00			15.000,00	8.000,00	5.000,00	
COSTI PER VISITE FISCALI	304.04.010	1.000,00			1.000,00	1.000,00	1.000,00	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	305	37.205,79	-	-	37.205,79	37.205,79	37.205,79	
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	305.01	21.465,37	-	-	21.465,37	21.465,37	21.465,37	
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	305.01.001	21.465,37			21.465,37	21.465,37	21.465,37	
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	305.02	15.740,42	-	-	15.740,42	15.740,42	15.740,42	
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	305.02.002	11.891,32			11.891,32	11.891,32	11.891,32	
AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI	305.02.003	3.849,10			3.849,10	3.849,10	3.849,10	



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	2023		2024	2025
					TOTALE 2023			
SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	305.03							
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	305.04							
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	306							
SANITARI	306.01							
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	306.02							
ACCANTAMENTI AI FONDI RISCHI	307	210.000,00	-	10.926,24	220.926,24	220.926,24	220.926,24	220.926,24
ACCANTAMENTI AI FONDI RISCHI	307.01	210.000,00	-	10.926,24	220.926,24	220.926,24	220.926,24	220.926,24
ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI	307.01.001	-	-	10.926,24	10.926,24	10.926,24	10.926,24	10.926,24
ACCANTONAMENTO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI PRESUNTI (IMU 2018-2019- 2020)	307.01.002	210.000,00			210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI								
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	308	836.796,45	27.500,00	27.000,00	891.296,45	891.965,49	891.965,49	891.965,49
COSTI AMMINISTRATIVI	308.01	34.380,00	-	-	34.380,00	34.380,00	34.380,00	34.380,00
SPESE POSTALI, BOLLI E DIRITTI DI SEGRETERIA	308.01.001	18.000,00			18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	308.01.002	6.380,00			6.380,00	6.380,00	6.380,00	6.380,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	308.01.003	5.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	308.01.004	5.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IMPOSTE NON SUL REDDITO	308.02	789.611,45	-	-	789.611,45	789.780,49	789.780,49	789.780,49
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	308.02.001	139.611,45			139.611,45	139.780,49	139.780,49	139.780,49
IUC (IMU-TASI)	308.02.002	650.000,00			650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	2023		2024	2025
					TOTALE 2023			
TASSE	308.03	2.800,00	27.500,00	27.000,00	57.300,00	57.800,00	57.800,00	
TA.RI.	308.03.001		26.750,00		53.500,00	54.000,00	54.000,00	
TASSA CONCESSIONE RSA	308.03.002		500,00		500,00	500,00	500,00	
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	308.03.003	800,00			800,00	800,00	800,00	
COSAP	308.03.004	1.500,00			1.500,00	1.500,00	1.500,00	
CANONE DEMANIALE POZZO	308.03.005	500,00			500,00	500,00	500,00	
CANONE SPECIALE TV	308.03.006		250,00	250,00	500,00	500,00	500,00	
ALTRE TASSE	308.03.007							
ALTRI	308.04	5.005,00	-	-	5.005,00	5.005,00	5.005,00	
ARROTONDAMENTI PASSIVI	308.04.005	5,00			5,00	5,00	5,00	
SPESE LEGALI	308.04.006	5.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00	
MINUSVALENZE ORDINARIE	308.05							
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	308.06	5.000,00	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	308.06.001	5.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00	
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	308.07							
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	318	8.000,00	-	-	8.000,00	6.000,00	5.000,00	
SU MUTUI	318.01							
BANCARI	318.02	-	-	-	-	-	-	
INTERESSI SU SERVIZIO DI TESORERIA, RITARDATI PAGAMENTI	318.02.001							
QUOTA INTERESSI PASSIVI E SPESE SU ANTICIPAZIONI	318.02.002							
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARIO	318.02.003							



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	AMMINISTRAZIONE	2023			TOTALE 2023	2024	2025
			R.S.A.	C.d.R.				
ONERI FINANZIARI DIVERSI	318.03	8.000,00	-	-	8.000,00	6.000,00	5.000,00	
INTERESSI PER IMPOSTE RATEIZZATE O POSTICIPATE	318.03.001	8.000,00			8.000,00	6.000,00	5.000,00	
IMPOSTE SUL REDDITO	321.01	773.382,40	48.566,18	48.566,19	870.514,76	883.641,33	947.385,66	
IRAP	321.01.000	163.382,40	48.566,18	48.566,19	260.514,76	263.641,33	327.385,66	
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	321.01.001	102.328,06			102.328,06	103.680,06	103.680,06	
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	321.01.002	42.553,23			42.553,23	44.327,79	44.327,79	
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	321.01.003	34.946,62	34.946,62	34.946,63	69.893,25	69.893,25	123.759,34	
IMPOSTA IRAP FONDO ARTT.102 E 103 CCNL SANITA'	321.01.004	13.619,56	13.619,56	13.619,56	27.239,12	27.239,12	37.497,26	
IMPOSTA IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	321.01.006	2.232,11			2.232,11	2.232,11	1.852,21	
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	321.01.007	16.269,00			16.269,00	16.269,00	16.269,00	
IRES	321.02	610.000,00	-	-	610.000,00	620.000,00	620.000,00	
IRES	321.02.001	610.000,00			610.000,00	620.000,00	620.000,00	
VALORE DELLA PRODUZIONE	400	7.186.945,13	1.422.273,60	548.512,25	9.157.730,98	9.174.183,88	10.267.764,30	
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	401	-	1.422.273,60	548.512,25	1.970.785,85	1.970.785,85	3.060.384,48	
RETTE	401.01	-	718.320,00	548.512,25	1.266.832,25	1.266.832,25	1.530.192,24	
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	401.01.001		459.102,00	459.102,00	459.102,00	459.102,00	-	
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE	401.01.002		89.410,25	89.410,25	89.410,25	89.410,25	-	
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	401.01.003		442.540,60	442.540,60	442.540,60	442.540,60	1.530.192,24	
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	401.01.004		275.779,40	275.779,40	275.779,40	275.779,40	-	
ONERI A RILIEVO SANITARIO	401.02	-	703.953,60	-	703.953,60	703.953,60	1.530.192,24	
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	401.02.001		703.953,60	703.953,60	703.953,60	703.953,60	1.530.192,24	
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	401.03							



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	2023				2024	2025	
		AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE 2023			
ALTRI RICAVI	401.04							
COSTI CAPITALIZZATI	402							
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	402.01							
QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO	402.02							
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA IN CORSO	403							
VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO DI PRODUZIONE	404							
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	405	7.177.945,13	-	-	7.177.945,13	7.194.898,03	7.199.879,82	
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	405.01	7.053.580,40	-	-	7.053.580,40	7.060.448,78	7.060.430,57	
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	405.01.001	6.156.994,40			6.156.994,40	6.209.222,06	6.209.203,85	
FITTI DA ROMA CAPITALE	405.01.002	40.642,00			40.642,00	10.642,00	10.642,00	
FITTI DA ASL RM2 COMPENSORIO	405.01.003	853.344,00			853.344,00	837.984,72	837.984,72	
FITTO DA TERRENI	405.01.004	2.600,00			2.600,00	2.600,00	2.600,00	
PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	405.02							
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	405.03	124.364,73	-	-	124.364,73	134.449,25	139.449,25	
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	405.03.001	40.000,00			40.000,00	50.000,00	55.000,00	
TASSE DI CONCORSO	405.03.002	500,00			500,00	500,00	500,00	
RIMBORSI ASSICURATIVI	405.03.003	1.500,00			1.500,00	1.500,00	1.500,00	
RIMBORSI INAIL	405.03.004	10.000,00			10.000,00	10.000,00	10.000,00	
RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	405.03.005	69.805,73			69.805,73	69.890,25	69.890,25	
RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	405.03.007	2.554,00			2.554,00	2.554,00	2.554,00	
ARROTONDAMENTI ATTIVI	405.03.009	5,00			5,00	5,00	5,00	



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	AMMINISTRAZIONE	2023			C.d.R.	TOTALE 2023	2024	2025
			R.S.A.						
PLUSVALENZE ORDINARIE	405.04	-							
SOPRAVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE	405.05	-	-						
PROVENTI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI DI BENI E SERVIZI PUBBLICI	405.06	-	-						
	405.06.002	-	-						
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	405.07								
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	406	-	-						
CONTRIBUTI DALLA REGIONE	406.01								
CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA/CITTA METROPOLITANA	406.02								
CONTRIBUTI DAI COMUNI AMBITO DISTRETTUALE	406.03								
CONTRIBUTI DALLA A.S.L.	406.04								
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	406.05								
RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	406.06								
PRECEDENTI	406.07								
ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	406.08								
ALTRI RICAVI E PROVENTI	407								
PROVENTI DA PARTECIPAZIONE	416								



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUO

DESCRIZIONE VOCE	CONTO	2023			2024	2025
		AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.		
IN SOCIETA PARTECIPATE	416.01					
DA ALTRI SOGGETTI	416.02					
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	417	9.000,00	-	-	8.500,00	7.500,00
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	417.01					
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	417.02	9.000,00	-	-	8.500,00	7.500,00
INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	417.02.001	9.000,00			8.500,00	7.500,00
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	417.03					
UTILE / (PERDITA ESERCIZIO)		1.971.111,02	- 549.327,11	- 1.412.070,32	6.551,31	7.195,63

ASP – ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE



*BILANCIO
ECONOMICO
PLURIENNALE E
ANNUALE
DI PREVISIONE*

TRIENNIO 2023 - 2024 - 2025



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2023-2024-2025

Voce Economica	2023	2024	2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.970.785,85	1.970.785,85	3.060.384,48
a) Rette	1.266.832,25	1.266.832,25	1.530.192,24
b) Oneri a rilievo sanitario	703.953,60	703.953,60	1.530.192,24
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	7.182.945,13	7.194.898,03	7.199.879,82
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.053.580,40	7.060.448,78	7.060.430,57
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	124.364,73	134.449,25	139.449,25
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	0,00	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00
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	9.148.730,98	9.165.683,88	10.260.264,30



Voce Economica	2023	2024	2025
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	214.000,00	194.000,00	219.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	90.000,00	70.000,00	75.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	34.000,00	34.000,00	39.000,00
c) Beni tecnico-economali	75.000,00	75.000,00	90.000,00
d) Altri beni	15.000,00	15.000,00	15.000,00
9. Acquisti di servizi	2.867.003,15	2.851.903,15	2.842.589,81
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.198.301,14	1.198.301,14	1.198.301,14
c) Trasporti	2.000,00	2.000,00	3.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	50.400,00	50.400,00	100.800,00
e) Altre consulenze	232.830,04	232.830,04	223.816,70
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00	0,00
g) Utenze	619.800,00	621.700,00	622.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	58.000,00	58.000,00	58.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	235.721,97	235.721,97	235.721,97
j) Assicurazioni	69.750,00	69.750,00	69.750,00
k) Altri	375.000,00	358.000,00	306.000,00
10. Godimento di beni di terzi	115.937,68	117.937,68	118.013,00
a) Affitti	0,00	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	8.000,00	10.000,00	10.000,00
c) Service	107.937,68	107.937,68	108.013,00
11. Personale	3.923.133,31	3.964.052,89	4.978.482,68
a) Salari e stipendi	2.891.942,16	2.922.044,79	3.679.766,34
b) Oneri sociali	860.055,84	877.612,51	1.097.789,18
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
d) Altri costi	171.135,31	164.395,59	200.927,16
12. Ammortamenti e svalutazioni	37.205,79	37.205,79	37.205,79
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.465,37	21.465,37	21.465,37
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.740,42	15.740,42	15.740,42
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	2023	2024	2025
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- economali	0,00	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	220.926,24	220.926,24	220.926,24
15. Oneri diversi di gestione	891.296,45	891.965,49	891.965,49
a) Costi amministrativi	34.380,00	34.380,00	34.380,00
b) Imposte non sul reddito	789.611,45	789.780,49	789.780,49
c) Tasse	57.300,00	57.800,00	57.800,00
d) Altri	5.005,00	5.005,00	5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00
TOTALE B	8.269.502,62	8.277.991,24	9.308.183,01
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	879.228,36	887.692,64	952.081,29
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	9.000,00	8.500,00	7.500,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	9.000,00	8.500,00	7.500,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-8.000,00	-6.000,00	-5.000,00
a) Su mutui	0,00	0,00	0,00
b) Bancari	0,00	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	-8.000,00	-6.000,00	-5.000,00
TOTALE C)	1.000,00	2.500,00	2.500,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Voce Economica	2023	2024	2025
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)	880.228,36	890.192,64	954.581,29
21. Imposte sul reddito	870.514,77	883.641,33	947.385,66
a) Irap	260.514,77	263.641,33	327.385,66
b) Ires	610.000,00	620.000,00	620.000,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	9.713,59	6.551,31	7.195,63



Note esplicative al bilancio economico pluriennale e annuale

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 e contenute nell'Piano e Programma delle Attività per il triennio 2023-2024-2025 approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 34/2022.

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;

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico di previsione triennale e pluriennale 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.



Criteri per la formulazione del bilancio economico triennale di previsione 2023-2024-2025

Il bilancio pluriennale di previsione esprime in termini economici la programmazione per l'anno 2023 mentre per gli anni 2024-2025 rappresenta la pianificazione riferita solo a macro variabili gestionali previste e/o attese. La previsione per gli anni 2024-2025 è flessibile e scorrevole e procede di anno in anno, anche in riferimento alle variazioni che possono intervenire nel piano programmatico.

Nel dettaglio, Per quanto riguarda l'anno 2024 sono state quantificate economicamente le seguenti azioni, progettualità e considerazioni (in aumento o diminuzione rispetto ai valori previsti per l'anno 2023):

- a) ulteriore incremento della redditività del patrimonio urbano con aumento atteso dei fitti attivi stimato prudenzialmente nella media di + 1% (ISTAT);
- b) attuazione piano pluriennale degli investimenti per la valorizzazione del patrimonio dell'ASP;
- c) restano invariati i valori delle altre gestioni (servizi alle persone, amministrazione, patrimonio) già consolidate nel 2023 e per le quali non sono certe e/o economicamente rilevanti le possibili implementazioni/variazioni in termini di saldo complessivo di risultato.

Per quanto riguarda l'anno 2025 sono state quantificate economicamente le seguenti azioni, progettualità e considerazioni (in aumento o diminuzione rispetto ai valori previsti per l'anno 2024):

- a) ulteriore incremento della redditività del patrimonio urbano con aumento atteso dei fitti attivi stimato prudenzialmente nella media di + 1% (ISTAT);
- b) attuazione piano pluriennale degli investimenti per la valorizzazione del patrimonio dell'ASP;
- c) restano invariati i valori delle altre gestioni (servizi alle persone, amministrazione, patrimonio) già consolidate nel 2024 e per le quali non sono certe e/o economicamente rilevanti le possibili implementazioni/variazioni in termini di saldo complessivo di risultato.

Ulteriori criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche per l'anno 2025.

La previsione dei ricavi e dei costi è stata elaborata in funzione della prevista attivazione della nuova RSA da 80 posti letto presso la palazzina Toti, suddivisi in:

10 posti letto nucleo di RSA - assistenza residenziale estensiva	disturbi cognitivi-comportamentali gravi (DCCG)
18 posti letto nucleo di RSA - assistenza residenziale	assistenza residenziale mantenimento B (basso)
20 posti letto nucleo di RSA - assistenza residenziale	estensiva per persone fragili e non autosufficienti
32 posti letto nucleo di RSA assistenza residenziale	assistenza residenziale mantenimento A (alto)



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

La previsione tiene conto del previsto termine dei lavori di ristrutturazione e adeguamento della palazzina di cui al piano triennale dei lavori e all'allegato budget degli investimenti secondo il quale dovrebbero concludersi entro la fine del 2024.

La stima non tiene conto dell'avvio dei primi nuclei di co-housing presso la palazzina Giuliani in quanto lo studio per la sua realizzazione è ancora nella fase iniziale.

Tali previsioni saranno sicuramente oggetto di revisione sulla scorta dell'approvazione dell'avanzamento dei lavori, di volta in volta approvati.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

a) Rette € 1.266.832,25

Nel 2023 e 2024

i) per la Casa di Riposo sono previste le stesse tariffe applicate nell'anno 2022, così come stabilito dal Consiglio di Amministrazione in coerenza con le finalità istituzionali. Nel calcolo dei ricavi per "rette alberghiere" si tiene conto dell'andamento dei tassi medi di copertura dei posti letto rilevati nel 2022 attestati intorno al 50%. Il Consiglio di Amministrazione, visti gli emergenti dati sulla povertà diffusa, ha ritenuto opportuno di non intervenire con l'adeguamento ISTAT delle rette alberghiere, bensì di favorire una campagna di informazione e di comunicazione, rivolta ai municipi, alle associazioni e ai comuni della Regione Lazio, finalizzata ad incentivare l'ingresso dei cittadini ai servizi residenziali forniti dall'ASP.

ii) per la Residenza Sanitaria Assistita la previsione è stata stimata sulla base della retta stabilita dalla DCA n. U00101 del 09.04.2013 con tasso di copertura dei posti letto stimato tra il 98% e il 100%.

Nel 2025

i) per la Casa di Riposo non sono state previste entrate per rette in funzione della trasformazione dell'intera palazzina Toti a RSA da 80 posti letto. A seguito della conclusione dello studio di fattibilità per la realizzazione del co-housing sociale, saranno valutati i ricavi derivanti dall'avvio dei primi nuclei nella palazzina Giuliani.



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

ii) per la Residenza Sanitaria Assistita i ricavi derivanti dalle rette alberghiere residenziali e dalla remunerazione di oneri a rilievo sanitario sono stati stimati in funzione della prevista attivazione della RSA da 80 posti letto presso la palazzina Toti a partire da gennaio 2025, con copertura dell'85% dei posti letto.

Budget 2023-2024

a) Casa di Riposo

tipologia	RETTA MENSILE OSPITE	RETTE ANNO 2023	BOLLI 2023	QUOTA COMUNE ANNO 2023
1 DOPPIA	956,52	11.478,24	24,00	-
2 SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
3 DOPPIA	181,92	2.183,04	24,00	9.295,20
4 SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
5 DOPPIA	562,62	6.751,44	24,00	4.726,80
6 SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
7 SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
8 DOPPIA	956,52	11.478,24	24,00	-
9 DOPPIA	314,42	3.773,04	24,00	7.705,15
10 DOPPIA	448,02	5.376,24	24,00	6.102,00
11 DOPPIA	687,07	8.244,84	24,00	-
12 SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
13 DOPPIA	956,52	11.478,24	24,00	-
14 DOPPIA	181,92	2.183,04	24,00	9.295,20
15 SINGOLA	798,52	9.582,24	24,00	5.295,60
16 SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
17 DOPPIA	861,72	10.340,64	24,00	1.137,60



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

18	DOPPIA	456,12	5.473,44	24,00	6.004,80
19	DOPPIA	456,42	5.477,04	24,00	6.001,20
20	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
21	SINGOLA	1.160,02	13.920,24	24,00	957,60
22	DOPPIA	956,52	11.478,24	24,00	-
23	DOPPIA CON RID.	710,30	8.523,60	24,00	-
24	DOPPIA	956,52	11.478,24	24,00	-
25	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
26	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
27	SINGOLA	449,73	5.396,76	24,00	9.424,30
28	SINGOLA	762,22	9.146,64	24,00	5.731,20
29	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
30	DOPPIA	612,72	7.352,64	24,00	4.125,60
31	DOPPIA	956,52	11.478,24	24,00	-
32	DOPPIA	956,52	11.478,24	24,00	-
33	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
34	SINGOLA	880,42	10.565,04	24,00	4.312,80
35	DOPPIA	956,52	11.478,24	24,00	-
36	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	24,00	-
37	SINGOLA	465,22	5.582,64	24,00	9.295,20
				888,00	89.410,25
6	DOPPIE (da ricoprire)	956,52	68.869,44	144,00	-
TOTALE PREVISIONE RETTE 2023-2024				1.032,00	89.410,25



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

b) Residenza Sanitaria Assistita

	RETTA GIORNALIERA 2023 (assegnata 2022)	RETTE ANNO 2023	BOILLI 2023	QUOTA GIORN. COMUNE	QUOTA COMUNE ANNO 2023	QUOTA GIORN. ASI. RM2	QUOTA ASI RM2 ANNO 2023
1	21,10	7.701,50	24,00	28,10	10.256,50	49,20	17.712,00
2	17,59	6.420,35	24,00	31,61	11.537,65	49,20	17.712,00
3	9,84	3.591,60	24,00	39,36	14.366,40	49,20	17.712,00
4	28,44	10.380,60	24,00	20,76	7.577,40	49,20	17.712,00
5	25,58	9.336,70	24,00	23,62	8.621,30	49,20	17.712,00
6	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
7	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
8	29,08	10.614,20	24,00	20,12	7.343,80	49,20	17.712,00
9	-	-	-	49,20	17.958,00	49,20	17.712,00
10	25,57	9.333,05	24,00	23,63	8.624,95	49,20	17.712,00
11	17,16	6.263,40	24,00	32,04	11.694,60	49,20	17.712,00
12	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
13	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
14	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
15	17,16	6.263,40	24,00	32,04	11.694,60	49,20	17.712,00
16	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
17	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
18	38,87	14.187,55	24,00	10,33	3.770,45	49,20	17.712,00
19	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
20	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
21	17,90	6.533,50	24,00	31,30	11.424,50	49,20	17.712,00
22	17,27	6.303,55	24,00	31,93	11.654,45	49,20	17.712,00
23	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
24	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
25	17,90	6.533,50	24,00	31,30	11.424,50	49,20	17.712,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

26	17,27	6.303,55	24,00	31,93	11.654,45	49,20	17.712,00
27	24,21	8.836,65	24,00	24,99	9.121,35	49,20	17.712,00
28	-	-	-	49,20	17.958,00	49,20	17.712,00
29	17,27	6.303,55	24,00	31,93	11.654,45	49,20	17.712,00
30	41,22	15.045,30	24,00	7,98	2.912,70	49,20	17.712,00
31	41,22	15.045,30	24,00	7,98	2.912,70	49,20	17.712,00
32	18,22	6.650,30	24,00	30,98	11.307,70	49,20	17.712,00
33	30,04	10.964,60	24,00	19,16	6.993,40	49,20	17.712,00
34	-	-	-	49,20	17.958,00	49,20	17.712,00
35	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
36	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
37	49,20	17.958,00	24,00	-	-	49,20	17.712,00
38	-	-	-	49,20	17.958,00	49,20	17.712,00
39	33,46	12.212,90	24,00	15,74	5.745,10	49,20	17.712,00
40	17,27	6.303,55	24,00	31,93	11.654,45	49,20	17.712,00
TOTALE PREVISIONE RETTE 2023-2024			864,00		275.779,40		708.480,00

Budget Deliberazione ASL RM2 n. 1621/28.08.2022 ASL RM2 (tasso copertura 98%)

703.953,60

PREVISIONE BUDGET NUOVA RSA 80 posti letto dal 2025

nucleo di RSA - assistenza residenziale estensiva per disturbi cognitivi-comportamentali gravi (DCCG) - per un totale di 10 posti letto
nucleo di RSA - assistenza residenziale assistenza residenziale mantenimento B (basso) - per un totale di 18 posti letto
nucleo di RSA - assistenza residenziale estensiva per persone fragili e non autosufficienti - per un totale di 20 posti letto
nucleo di RSA - assistenza residenziale di mantenimento A (alto) - per un totale di 32 posti letto



Previsione copertura media 85% p. letto	Tipologia trattamento	Retta SSN /die	Retta ASSISTITO /die	totale	Retta SSN totale	Retta ASSISTITO totale
8,5	Estensivo DCCG	76,50	76,50	153,00	234.090,00	234.090,00
15,57	Mantenimento B	49,20	49,20	98,40	275.775,84	275.775,84
17	Estensivo	72,00	72,00	144,00	440.640,00	440.640,00
27,2	Mantenimento A	59,20	59,20	118,40	579.686,40	579.686,40
TOTALI PREVISIONE 2025					1.530.192,24	1.530.192,24

b) Rimborso oneri a rilievo sanitario € 703.953,60

La previsione è formulata per gli anni 2023 e 2024 applicando le tariffe previste dall'accreditamento per gli oneri RSA (rif. deliberazione Regione Lazio DCA n. U00101/2013 - Assegnazione budget deliberazione ASL RM2 n. 1621 del 28 ottobre 2022 € 703.953,60). Il tasso di copertura applicato segue lo stesso parametro previsto nel dettaglio delle Rette alla voce A1-a-ii).

Per l'anno 2025 le tariffe per le tipologie "Estensivo DCCG" e "Estensivo" sono state desunte dalla deliberazione Regione Lazio DCA n. U00060/2016.

	2023	2024	2025
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	1.970.785,85	1.970.785,85	3.060.384,48
RETTE	1.266.832,25	1.266.832,25	1.530.192,24
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	459.102,00	459.102,00	-
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE	89.410,25	89.410,25	-



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	442.540,60	442.540,60	1.530.192,24
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	275.779,40	275.779,40	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	703.953,60	703.953,60	1.530.192,24
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	703.953,60	703.953,60	1.530.192,24

d) Altri ricavi € 0,00

A2 – COSTI CAPITALIZZATI

b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti € 0,00

A5 – PROVENTI E RICAVI DIVERSI

a) Proventi e ricavi diversi - da utilizzo del patrimonio immobiliare € 7.053.580,40

I valori previsti tengono conto dei contratti di locazione in vigore alla data del 31.12.2022. Non sono stati stimati nuovi contratti aventi decorrenza 2023.

La previsione inoltre è stata fatta in base ai futuri rilasci per recessi e liberazione di alloggi in uso a Roma Capitale per utilizzi sociali.

L'incremento ISTAT, applicato prudenzialmente nella media dell'1,2%, è stato stimato in una percentuale nettamente inferiore rispetto all'attuale andamento del mercato. Dal calcolo dell'incremento ISTAT sono stati inoltre esclusi gli importi delle indennità di occupazione per contratti scaduti e il reddito derivante dai terreni.

I valori della tabella di seguito riportata sono esposti al netto dell'incremento ISTAT.



REDDITO PRODOTTO DAL PATRIMONIO DISPONIBILE ANNI 2023-2024-2025

Destinazione d'uso	Comune di ubicazione	Indirizzo	Scala, Piano Interno	Foglio	P.lla	Sub	Categoria Catastale	Consistenza		Rendita catastale	Destinazione catastale	Decorrenza Contratto	Scadenza Contratto	Canone locazione iniziale	reddito prodotto anno 2023 (aggiornamento nov. 2022)	reddito prodotto anno 2024 (esclusi aumenti ISTAT)	reddito prodotto anno 2025 (esclusi aumenti ISTAT)
								mq. Fabb.	mq. Consistenza								
Albergo	Roma	Piazza Montecitorio n.131	S1 - T-6	478	209	501	D/2	mq. 2100	€ 131.768,00	Alberghiero	01-feb-14	31-gen-32	€ 300.000,00	€ 500.000,04	€ 500.000,04	€ 500.000,04	
Commerciale	Roma	Via della Colonna Antonina n. 27	T	478	220	1	C/1	mq. 52,00	€ 10.245,47	Commerciale	01-dic-13	30-nov-24	€ 48.000,00	€ 50.268,00	€ 50.268,00	€ 50.268,00	
Commerciale	Roma	Via della Colonna Antonina n. 29	T	478	220	2	C/1	mq. 28,00	€ 3.506,74	Commerciale	01-ott-19	30-set-31	€ 40.440,00	€ 44.085,36	€ 44.085,36	€ 44.085,36	
Commerciale	Roma	Via della Colonna Antonina n. 30	T - S1	478	220	501	C/1	mq. 28,00	€ 3.506,74	Commerciale	01-dic-12	30-nov-24	€ 27.000,00	€ 28.402,92	€ 28.402,92	€ 28.402,92	
Commerciale	Roma	Via della Colonna Antonina n. 31	T	478	220	4	C/1	mq. 39,00	€ 7.684,10	Commerciale	01-apr-19	31-mar-31	€ 30.000,00	€ 31.632,00	€ 31.632,00	€ 31.632,00	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

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. 3.949,00	€ 115.168,00	Cinema	01-apr-16	31-mar-34	€ 550.000,00	€ 592.648,20	€ 592.648,20	€ 592.648,20
Magazzino annesso a Sala Cinematografica	Roma	Via del Viminale n.3	T	481	28 29	500 3	C/6	mq. 56,00	€ 1.602,26	Magazzino	01-apr-16	31-mar-34				
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	€ 713.622,00	Alberghiero	01-gen-18	31-dic-35	€ 2.679.080,96	€ 2.793.223,32	€ 2.793.223,32	€ 2.793.223,32
Commerciale	Roma	Piazza della Repubblica n. 42/43	T-1	481	18	529	C/1	mq. 167,00	€ 13.282,24	Commerciale			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Commerciale	Roma	Piazza della Repubblica n. 40/41 Via delle Terme di Diocleziano n. 38/39	T-1-S1	481	18 - 23 - 24	525 - 502 - 507	C/1	mq. 883,00	€ 60.424,17	Commerciale	01-gen-13	31-dic-24	€ 200.000,00	€ 412.634,16	€ 412.634,16	€ 412.634,16
Commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 37	T - 1	481	24	10	C/1	mq. 63,00	€ 5.010,66	Commerciale				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 35/36	T -1-S1	481	24	9	C/1	mq. 393,00	€ 26.893,20	Commerciale				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 34	T - S1	481	24	8	C/1	mq. 185	€ 12.659,65	Commerciale				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 32/A	T	481	24	5	C/1	mq. 32,00	€ 2.958,26	Commerciale	30-giu-20	30-giu-32	€ 24.000,00	€ 31.550,04	€ 31.550,04	€ 31.550,04
Commerciale	Roma	Via del Viminale 1/a Via delle Terme di Diocleziano n. 32	T -1-S1	481	24 - 29	506 - 510	C/1	mq. 1087,00	€ 74.384,00	Commerciale				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 31	T	481	24	3	C/1	mq. 67,00	€ 5.328,80	Commerciale	01-feb-13	31-gen-25	€ 30.000,00	€ 32.031,24	€ 32.031,24	€ 32.031,24
Commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 29/30	T	481	24	505	C/1	mq. 456,00	€ 31.204,33	Commerciale	01-gen-13	31-dic-24	€ 252.000,00	€ 265.460,28	€ 265.460,28	€ 265.460,28
Commerciale	Roma	Via del Viminale n. 1	T	481	24	14	C/1	mq. 10,00	€ 1.693,98	Commerciale	01-dic-12	30-nov-24	€ 8.400,00	€ 8.836,32	€ 8.836,32	€ 8.836,32
Commerciale	Roma	Via del Viminale n.1/B	T	481	24	504	C/1	mq. 202,00	€ 18.674,05	Commerciale				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Uffici	Roma	Via del Viminale 3 piano 1	1	481	24	503	B/4	mq. 1.370,00	€ 2.971,69	Uffici				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 1	1	481	29	502	A/4	1,5 vani	€ 360,23	Abitativo				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 1	1	481	29	503	C/2	mq. 18,00	€ 279,82	Magazzino				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	504	C/2	mq. 18,00	€ 279,82	Magazzino				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	505	C/2	mq. 5,00	€ 90,64	Magazzino				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	506	C/2	mq. 15,00	€ 233,18	Magazzino				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	507	A/4	2,5 vani	€ 600,38	Abitativo				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 3	3	481	29	508	A/4	2,5 vani	€ 600,38	Abitativo				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Locale tecnico	Roma	Via del Viminale 3 piano 5	5	481	29	509	C/2	mq. 27,00	€ 419,72	Locale tecnico (serbatoi idrici)				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	6	A/4	3 vani	€ 720,46	Abitativo				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 4	4	481	29	7	A/4	6,5 vani	€ 1.560,99	Abitativo				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Commerciale	Roma	Via del Viminale n. 3/A	T - 1-2	481	E 28 29	501 501	C/1	mq. 298,00	€ 20.392,30	Commerciale	01-mag-15	30-apr-27	€ 96.000,00	€ 103.376,64	€ 103.376,64	€ 103.376,64
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3/B	T - 1	481	29 35	4 1	A/4	2 vani	€ 480,30	Abitativo				€ 7.320,00	€ 7.320,00	€ 7.320,00
Commerciale	Roma	Via del Viminale n. 3C/5	T - 1	481	35	2	C/1	mq. 80,00	€ 7.395,66	Commerciale	01-mag-20	30-apr-32	€ 42.000,00	€ 44.221,44	€ 44.221,44	€ 44.221,44
Commerciale	Roma	Via del Viminale n.5/A	T	481	35	3	C/1	mq. 61,00	€ 5.639,19	Commerciale	01-giu-20	31-mag-32	€ 51.000,00	€ 54.126,24	€ 54.126,24	€ 54.126,24



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Albergo	Roma	Via del Viminale n. 7 - 11	T - 1 - 2	481	35	501	D/2	mq. 641,00	€ 32.283,00	Alberghiero	01-apr-15	30-mar-33	€ 150.000,00	€ 161.631,36	€ 161.631,36	€ 161.631,36	
Commerciale	Roma	Via del Viminale n.7/a 7/b	T	481	35	5	C/1	mq. 91,00	€ 9.775,50	Commerciale	01-giu-20	31-mag-32	€ 57.600,00	€ 61.130,76	€ 61.130,76	€ 61.130,76	
Comprensorio P. le Tosti Centro sportivo	Roma	Via Cerbara n. 35	T-S1	843	145 6		D/6	mq. 14.500,00	€ 6.798,43	Centro Sportivo	01-gen-19	31-dic-30	€ 60.600,00	€ 62.514,00	€ 62.514,00	€ 62.514,00	
Comprensorio P. le Tosti Palazzina Cifap	Roma	Via Casal de Merode n. 8	T	843	905		B/6	mc. 5.390,00	€ 10.856,43	Attività sociali	01-mar-10	28-feb-22	€ 20.400,00	€ 3.809,76	€ 0,00	€ 0,00	
Comprensorio P. le Tosti Palazzina Liuzzi	Roma	Via Casal de Merode n. 8	T-1-2-3-51	843	147	501	B/2	mc. 29.256,00	€ 14.202,91	Casa di cura ed ospedali	01-nov-08	31-ott-20	€ 600.000,00	€ 699.167,28	€ 683.808,00	€ 683.808,00	
Comprensorio P. le Tosti Palazzina Ex Officine	Roma	Via Casal de Merode n. 8	T	843	85	507	B/2	mc. 2545,00	€ 2.103,01	Case di cura ed ospedali	01-gen-15	31-dic-32	€ 222.000,00	€ 302.379,00	€ 360.000,00	€ 360.000,00	
			T	843	85	508	B/2	mc. 2632,00	€ 2.174,90								
			T	843	85	509	B/2	mc. 7583	€ 6.266,06								
Comprensorio P. le Tosti Palazzina Ex Mensa	Roma	Via Carlo Tommaso Odescalchi n. 67	T-S1	843	147	504	C/3	mc. 2140,00	€ 14.257,30	Laboratori arti e mestieri	01-mar-20	29-feb-32	€ 270.000,00	€ 282.409,08	€ 282.409,08	€ 282.409,08	€ 282.409,08
Comprensorio P. le Tosti Palazzina Teatro	Roma	Via Carlo Tommaso Odescalchi n. 67	S1	843	E 103	502 501	D/3		€ 19.760,00	Teatro				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

S1	843	149	509	B/1	mc. 2477,00	€ 2.302,67	Collegio convitto			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	T						Accademie			€ 10.642,00	€ 10.642,00	€ 10.642,00
1	843	149	504	B/1	mc. 2350,00	€ 2.184,61	Collegio convitto	01-giu-22	31-mag-23	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	2	843	149	507	B/1	mc. 3580,00	€ 3.328,04	Collegio convitto			€ 0,00	€ 0,00
1	843	149	505	B/1	mc. 2350,00	€ 2.184,61	Collegio convitto			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	34	843	149	508	B/1	mc. 4043,00	€ 3.758,45	Collegio convitto	01-mar-20	28-feb-32	€ 75.936,84	€ 75.936,84
T	843	148	501	B/1	mc. 964,00	€ 1.095,31	Collegio convitto	01-apr-17	31-mar-32	€ 134.359,56	€ 134.359,56	€ 134.359,56
	843	148	502	B/1	mc. 5452,00	€ 5.068,29	Collegio convitto					
	904	501	B/5	mc. 1708,00	€ 2.117,07	Scuole						
23	843	89	502	B/4	mc. 4826,00	€ 6.231,04	Uffici Pubblici	01-giu-10	31-mag-22	€ 154.176,72	€ 154.176,72	€ 154.176,72



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Comprensorio P. le Tosti Palazzina Locatelli	Roma	Via Via Casal de Merode n. 4	T -1 -2 - 3	843	146	501	B/2	mc. 12716,00	€ 5.253,87	Case di cura ed ospedali			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Comprensorio P. le Tosti Palazzina Valente	Roma	Via Via Casal de Merode n. 6	T -1 -2 - S1	843	147	505	B/1	mc. 10686,00	€ 6.622,65	Collegio convitto			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Comprensorio P. le Tosti Palazzina Innocenzo XII	Roma	Via Via Casal de Merode n. 8	T -1 -2 - S1	843	147	506	B/5	mc. 12625,00	€ 9.128,38	Scuole			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Comprensorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.38/A	1	23	724	1	A/5	2 vani	€ 74,37	Abitazioni di tipo ultrapopolare			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Comprensorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.38/A	2	23	724	2	A/5	2 vani	€ 74,37	Abitazioni di tipo ultrapopolare			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Comprensorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.40	T-1	23	724 106 5	3	C/6	mq 57,00	€ 61,82	Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse (senza fine di lucco)			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Comprensorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.40	T	23	724 109 1	4	C/2	mq 48,00	€ 59,50	Magazzini e locali di deposito			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Comprensorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.51	1	23	790	2	A/5	2 vani	€ 53,71	Abitazioni di tipo ultrapopolare			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via Marinaccia n.8	T - S1	23	790	4	C/2	mq 77,00	€ 79,53	Magazzini e locali di deposito				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via Marinaccia n.5	T	23	790	5	C/2	mq 46,00	€ 57,02	Magazzini e locali di deposito				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.47	T-1-2- S1	23	790	6	A/4	6 vani	€ 291,28	Abitativo				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.47	2	23	790	7	A/4	6,5 vani	€ 315,56	Abitativo				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE REDDITI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE DISPONIBILE 2023-2024-2025															€ 6.977.972,56	€ 6.986.424,52	€ 6.986.424,52



REDDITO PRODOTTO DAI TERRENI ANNI 2023-2024-2025														
Ubicazione	Foglio	P.lla	Sub	Porz.	Qualità Classe	Superficie (mq.)		Deduz.	Reddito Dominicale	Reddito Agrario	Decorrenza Contratto	Scadenza Contratto	Utilizzo	reddito prodotto
						ha	are ca							
Roma - Comprensorio P. le Tosti	843	105			Fabbricato rurale	00	80						Aree di pertinenza immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00
Roma - Comprensorio P. le Tosti	843	106			Ente Urbano	3	18	90					Aree di pertinenza immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00
Roma - Comprensorio P. le Tosti	843	1306			Area Fab DM	00	25						Aree di pertinenza immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00
Roma - Comprensorio P. le Tosti	843	1307			Ente Urbano	00	35						Aree di pertinenza immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00
Roma - Via Roggiano Gravina	1004	63			Semin Irrig 3	52	45	<A5; L7	€ 86,07	€ 31,15			Aree di pertinenza immobile Via Gravina	€ 0,00
Allumiere (Rm)	35	19			Seminativo 5	9	98	30	€ 232,01	€ 180,45			non utilizzato	€ 0,00
Allumiere (Rm)	35	20			Seminativo 3	99	40		€ 53,90	€ 28,23			non utilizzato	€ 0,00
Santa Marinella (Rm)	3	3			Seminativo 5	21	73	40	€ 561,23	€ 448,99				
Santa Marinella (Rm)	3	4			Bosco Ceduo 1	13	38	00	€ 110,56	€ 69,10	31. 10. 2002	31. 10. 2032	in locazione	€ 2.600,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Santa Marinella (Rm)	3	5		Bosco Ceduo 3	64	50		€ 2,33	€ 3,33
Santa Marinella (Rm)	3	6		Seminativo 5	5	43	90	€ 140,45	€ 112,36
Santa Marinella (Rm)	3	7		Seminativo 5	9	25	00	€ 238,86	€ 191,09
Santa Marinella (Rm)	3	8		Bosco Ceduo 3	5	78	70	€ 20,92	€ 29,89
Santa Marinella (Rm)	3	9		Bosco Ceduo 3	1	25	90	€ 4,55	€ 6,50
Santa Marinella (Rm)	3	10		Seminativo 4	19	05	70	€ 688,95	€ 442,90
Santa Marinella (Rm)	3	11		Seminativo 5	5	48	10	€ 141,53	€ 113,23
Santa Marinella (Rm)	3	12		Seminativo 5	5	61	40	€ 144,97	€ 115,98
Santa Marinella (Rm)	3	15		Pasc. Cespug. 3	48	30		€ 1,75	€ 1,25
Santa Marinella (Rm)	3	19		Semin. Arbor. 3	2	17	50	€ 151,64	€ 73,01
Santa Marinella (Rm)	3	20		Fabb. Diruto	05	40			
Santa Marinella (Rm)	3	24		Semin. Arbor. 3	33	60		€ 23,43	€ 11,28



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Santa Marinella (Rm)	3	30			Bosco Ceduo 1	10	69	30		€ 88,36	€ 55,22
Santa Marinella (Rm)	3	31			Bosco Ceduo 1	4	08	80		€ 33,78	€ 21,11
Santa Marinella (Rm)	3	32	A A		Seminativo 5	45	34	08		€ 1.170,83	€ 936,66
				A B	Pascolo 1	9	41	47		€ 121,56	€ 58,35
				A C	Pascolo Arb.	5	22	05		€ 37,75	€ 18,87
Santa Marinella (Rm)	3	33			Seminativo 3	2	65	30	€ 171,27	€ 89,06	
Santa Marinella (Rm)	3	34			Seminativo 5	20	29	40	€ 524,05	€ 419,24	
Santa Marinella (Rm)	3	35			Seminativo 3		05	90	€ 3,81	€ 1,98	
TOTALE REDDITO DA TERRENI ANNI 2023-2024-2025											€ 2.600,00

	2023	2024	2025
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	7.053.580,40	7.060.448,78	7.060.430,57
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	6.156.994,40	6.209.222,06	6.209.203,85
FITTI DA ROMA CAPITALE	40.642,00	10.642,00	10.642,00
FITTI DA ASL RM2 COMPENSORIO	853.344,00	837.984,72	837.984,72
FITTO DA TERRENI	2.600,00	2.600,00	2.600,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

b) Proventi e ricavi diversi - concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse € 124.364,73

In questa sezione sono ricompresi i seguenti conti:

	2023	2024	2025
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	124.364,73	134.449,25	139.449,25
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	40.000,00	50.000,00	55.000,00
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	69.805,73	69.890,25	69.890,25
ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE	-	-	-
RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	2.554,00	2.554,00	2.554,00
RIMBORSI SPESE LEGALI	-	-	-
ARROTONDAMENTI ATTIVI	5,00	5,00	5,00

A6 – CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici € 0,00

f) Altri contributi da privati € 0,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

B8 – ACQUISTI DI BENI

a) Acquisto di beni socio-sanitari € 90.000,00

In questa voce sono previsti gli acquisti per farmaci, presidi sanitari e beni socio sanitari per i servizi agli anziani (inclusi dispositivi di protezione individuale agli operatori socio-sanitari). Dal 2025 sono stati eliminati i costi previsti per i presidi straordinari dovuti all'emergenza COVID-19.

	2023	2024	2025
BENI PER ATTIVITA' SOCIO SANITARIE	90.000,00	70.000,00	75.000,00
FARMACI PER LA RSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	40.000,00	20.000,00	-
PRESIDI SANITARI E DPI	15.000,00	15.000,00	25.000,00
PRESIDI PER INCONTINENZA	10.000,00	10.000,00	15.000,00
ALTRI BENI SOCIO-SANITARI	10.000,00	10.000,00	20.000,00

b) Acquisto di beni socio-assistenziali € 34.000,00

	2023	2024	2025
BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE	34.000,00	34.000,00	39.000,00
SPESE VARIE PER IL CULTO	4.000,00	4.000,00	4.000,00
ALTRE SPESE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	25.000,00	25.000,00	30.000,00



c) Acquisto di beni tecnico-economici € 75.000,00

In questo aggregato sono previsti i costi per i beni tecnico-economici necessari per la realizzazione delle attività aziendali, e riferiti a:
Prodotti per l'igiene e pulizia personale; Articoli per manutenzione; Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware; Piante fiori ed ornamenti, doni, articoli per ospiti e materiale per animazione; Vestiario personale dipendente (DPI); Carburanti e lubrificanti; Materiale a perdere per reparti; Materiale di guardaroba.

	2023	2024	2025
BENI TECNICO-ECONOMICI	75.000,00	75.000,00	90.000,00
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	10.000,00	10.000,00	15.000,00
MATERIALE DI GUARDAROBA	20.000,00	20.000,00	25.000,00
VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)	15.000,00	15.000,00	20.000,00
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	5.000,00	5.000,00	5.000,00

d) Altri beni tecnico - economici € 15.000,00

	2023	2024	2025
ALTRI BENI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMICI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
BENI PER LA FESTA S. PATRONO	5.000,00	5.000,00	5.000,00

B9 – ACQUISTI DI SERVIZI

a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio-assistenziale € 25.200,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

In questa sezione sono compresi i soli costi della convenzione per l'assistenza religiosa.

b) Servizi esternalizzati € 1.198.301,14

All'interno di questa sezione sono compresi, tra gli altri, tutti i servizi esternalizzati (smaltimento rifiuti, lavanolo, disinfestazione ed igienizzazione, mensa, vigilanza, altro). Per le previsioni sono state utilizzate le tariffe appalti di servizi e forniture in essere, fatto salvo il perseguimento dell'obiettivo della riduzione del costo dei servizi per i quali è prevista l'indizione di nuove gare, come per i servizi "Ristorazione" e "Lava-nolo" previste dal "Programma Biennale degli Acquisti di Forniture e Servizi 2023-2024", approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 31/2022. Anche il servizio "Smaltimento rifiuti speciali" sarà oggetto di nuovo affidamento.

	2023	2024	2025
SERVIZI ESTERNALIZZATI	1.198.301,14	1.198.301,14	1.198.301,14
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	80.000,00	80.000,00	80.000,00
SERVIZIO MENSA C.D.R.	318.000,00	318.000,00	318.000,00
SERVIZIO MENSA R.S.A.	236.000,00	236.000,00	236.000,00
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	66.600,00	66.600,00	66.600,00
SERVIZIO LAVANOLO RSA	66.600,00	66.600,00	66.600,00
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	211.043,64	211.043,64	211.043,64
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	2.566,52	2.566,52	2.566,52
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	20.798,87	20.798,87	20.798,87
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	115.858,32	115.858,32	115.858,32
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	13.139,39	13.139,39	13.139,39
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	13.761,16	13.761,16	13.761,16
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	10.266,28	10.266,28	10.266,28



SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	4.745,23	4.745,23	4.745,23
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	4.587,00	4.587,00	4.587,00
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	3.898,18	3.898,18	3.898,18
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	3.494,86	3.494,86	3.494,86
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	2.897,08	2.897,08	2.897,08
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE (sbarra e porta)	724,22	724,22	724,22
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	2.464,39	2.464,39	2.464,39
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	5.856,00	5.856,00	5.856,00

c) Trasporti € 2.000,00.

In questo aggregato sono iscritti i costi dei trasporti generici e quelli relativi ai trasporti degli ospiti delle strutture assistenziali per anziani, per i quali è necessario l'utilizzo dei mezzi di soccorso e per il servizio di trasporto degli ospiti della R.S.A.

d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali € 50.400,00

All'interno di questa voce sono allocati i compensi ai soggetti che hanno un rapporto di consulenza occasionale o libero professionale in ambito socio-sanitario e socio-assistenziale.

In particolare si tratta dell'incarico al Medico Responsabile che, a far data dal 1° settembre 2022, è stato affidato per effetto della rinuncia all'incarico del Dirigente dell'Area Servizi alla Persona selezionato a seguito di procedura concorsuale pubblica e alla mancata accettazione dell'incarico da parte dell'altro candidato, secondo e unico in graduatoria. Allo stato attuale, nelle more della predisposizione della modifica al piano del fabbisogno di personale, in esecuzione al piano approvato nella previsione degli anni 2023 e 2024 è stato comunque previsto il costo per la copertura di un posto di Dirigente dell'Area Assistenza con contratto



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

a tempo indeterminato. Per l'anno 2025 è stato previsto il costo relativo a due figure di medico Responsabile in funzione della prevista attivazione della RSA da 80 posti letto presso la palazzina Toti.

	2023	2024	2025
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	50.400,00	50.400,00	100.800,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	50.400,00	50.400,00	100.800,00

e) Altre consulenze € 232.830,04

In questa voce confluiscono tutte le altre consulenze che non hanno diretta attinenza con l'attività di servizi alla persona: consulenze amministrative, fiscali, tecniche, legali e informatiche.

I costi previsti per le consulenze amministrative riguardano il ricorso da parte dell'ASP a specialisti in materie in continua evoluzione quali la fiscalità, la normativa su contratti, gare e appalti e la normativa sul personale.

I costi previsti per le consulenze tecniche sono riferiti alle prestazioni per relazioni tecniche sul patrimonio di ASP non attivabili all'interno del Settore e alle attività di certificazione della qualità per la Casa di Riposo.

Sono inoltre previsti i costi per incarichi legali, per la consulenza in materia di risk manager, per l'OIV (già Nucleo di Valutazione), per il medico del lavoro, per la certificazione ISO 37001:2016 e le collaborazioni professionali affidate nell'ambito del progetto triennale "Museo di Arte Antica e Moderna dell'Istituto Romano di San Michele" (novembre 2022-ottobre 2025) approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 22/2022.

	2023	2024	2025
ALTRE CONSULENZE	232.830,04	232.830,04	223.816,70
CONSULENZE TECNICHE	30.000,00	30.000,00	30.000,00
CONSULENZE LEGALI	100.000,00	100.000,00	100.000,00
NUCLEO DI VALUTAZIONE / OIV	6.500,00	6.500,00	6.500,00
CONSULENZA PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	54.080,04	54.080,04	45.066,70



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

CONSULENZA FISCALE	8.250,00	8.250,00	8.250,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	9.000,00	9.000,00	9.000,00
ALTRE CONSULENZE	25.000,00	25.000,00	25.000,00

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione € 0,00

A questa voce afferiscono i costi per rapporti contrattuali di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra. Al momento, per gli anni 2023-2024-2025 l'ASP non prevede il ricorso a tali forme di collaborazione.

g) Utenze € 619.800,00

Le previsioni dei costi per le utenze (spese telefoniche ed internet, energia elettrica, gas e riscaldamento, acqua) sono state così formulate:

- € 270.000,00 risorse necessarie alla fornitura di energia elettrica sono stimate sulla base del costo storico, delle incertezze e delle previsioni tariffarie.
- € 200.000,00 risorse necessarie alla fornitura di gas naturale per riscaldamento mediante convenzioni promosse da Consip, sono stimate sulla base del costo storico, delle incertezze e delle previsioni tariffarie.
- € 130.000,00 risorse necessarie alla fornitura di acqua in gestione diretta e approvvigionate dal concessionario territoriale, sono stimate sulla base del costo storico, delle incertezze e delle previsioni tariffarie.
- € 19.800,00 risorse necessarie alla fornitura di utenze telefoniche fisse e mobili e rete internet.

	2023	2024	2025
UTENZE	619.800,00	621.700,00	622.000,00
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	270.000,00	270.000,00	270.000,00
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	200.000,00	200.000,00	200.000,00
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	130.000,00	130.000,00	130.000,00
UTENZE TELEFONICHE	19.800,00	21.700,00	22.000,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche € 58.000,00

In questa voce sono compresi i costi riferiti a:

- Manutenzioni su impianti e macchinari
- Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio sanitarie
- Manutenzione e riparazioni automezzi

I costi per le manutenzioni ordinarie si riferiscono a tutti i beni mobili (attrezzature socio-sanitarie e generiche, automezzi, impianti e macchinari) ed immobili facenti parte del patrimonio aziendale. Non si prevedono interventi su fabbricati non istituzionali.

	2023	2024	2025
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	58.000,00	58.000,00	58.000,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI NON ISTITUZIONALI	-	-	-
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	25.000,00	25.000,00	25.000,00
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	8.000,00	8.000,00	8.000,00

i) Costi per organi istituzionali € 235.721,97

Questa voce comprende i compensi e gli oneri riflessi per il Consiglio di Amministrazione e per il Revisore Unico.

	2023	2024	2025
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	235.721,97	235.721,97	235.721,97
INDENNITA' AMMINISTRATORI	185.400,00	185.400,00	185.400,00
COMPENSO REVISORE UNICO	6.000,00	6.000,00	6.000,00
ONERI SOCIALI INDENNITA' AMMINISTRATORI	44.321,97	44.321,97	44.321,97



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

j) Assicurazioni € 69.750,00

I costi previsti si riferiscono a coperture assicurative per RC patrimoniale, RCT/O patrimoniale, incendio patrimonio, tutela legale, RC auto, infortuni e malattie congregazione suore. Sono stati stimati in funzione del nuovo affidamento dei servizi assicurativi previsto nel "Programma Biennale degli Acquisti di Forniture e Servizi 2023-2024" approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 31/2022.

	2023	2024	2025
ASSICURAZIONI	69.750,00	69.750,00	69.750,00
RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	23.350,00	23.350,00	23.350,00
RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	26.700,00	26.700,00	26.700,00
TUTELA LEGALE	11.700,00	11.700,00	11.700,00
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
RC PATRIMONIALE	4.000,00	4.000,00	4.000,00
RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	2.000,00	2.000,00	2.000,00

k) Altri costi € 375.000,00

A tale voce corrispondono i seguenti servizi, non residuali:

Costi per applicazione normativa sulla sicurezza sul lavoro

Costi per la conservazione e il restauro del patrimonio artistico

Costi per la catalogazione e l'inventario dei beni del patrimonio storico artistico

Manifestazioni ed animazioni per ospiti e per l'organizzazione della Festa del S. Patrono (29 settembre S. Michele Arcangelo)

Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali

Costi per commissioni appalti di gara

Pubblicità e propaganda per attività istituzionali



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Progetti innovativi e altri progetti
Convegni, mostre e relazioni pubbliche
Spese di rappresentanza

Gli stanziamenti previsti per la “catalogazione e inventario dei beni del patrimonio storico-artistico” e per la “conservazione e restauro dei beni del patrimonio storico-artistico” sono destinati al finanziamento delle attività di cui al progetto “*Museo di Arte Antica e Moderna dell’Istituto Romano di San Michele*” approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 22/2022.

Gli stanziamenti previsti per “altri servizi”, “progetti innovativi” e “altri progetti” sono destinati al finanziamento dei progetti:
Housing sociale: seconda fase dello studio di fattibilità per il recupero e la riqualificazione degli spazi della Palazzina Giuliani da trasformare in una struttura di co-housing che preveda unità abitative destinate all’abitare sociale, ciascuna delle quali ospiterà un numero di 2/4 anziani autosufficienti in condizioni di solitudine e di fragilità, e sperimentare modelli di coabitazione anche inter-generazionali. Lo studio si concluderà entro il 2023.
Programmi di Turismo sociale: ampliamento al target degli anziani del territorio delle attività socio-ricreative-culturali del progetto “*Stiamo Fuori?*”.
La Biblioteca Sociale: allestimento di una Biblioteca presso i locali adiacenti al Salone Giuliani da realizzarsi nel corso del 2023.
L’Ente di formazione: seconda fase del progetto per la realizzazione di un Ente che si occupa di formazione da accreditare con la Regione Lazio. Lo studio si concluderà entro il 2023.

Tutti i progetti sono dettagliatamente illustrati nell’ambito del Piano e Programma delle Attività 2023-2024-2025 approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 34/2022.

	2023	2024	2025
ALTRI	375.000,00	358.000,00	306.000,00
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	25.000,00	25.000,00	25.000,00
PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	20.000,00	15.000,00	10.000,00
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	20.000,00	20.000,00	20.000,00



CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	40.000,00	40.000,00	20.000,00
CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	40.000,00	40.000,00	30.000,00
ALTRI SERVIZI	30.000,00	15.000,00	15.000,00
PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE	75.000,00	80.000,00	70.000,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
ALTRI PROGETTI	65.000,00	65.000,00	60.000,00
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE	12.000,00	10.000,00	8.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	3.000,00	3.000,00	3.000,00

B10 – GODIMENTO DI BENI DI TERZI

c) Service e locazione finanziaria € 115.937,68

L'aggregato comprende il costo del contratto di leasing dell'auto aziendale, per il quale è stato previsto un aumento in conseguenza del rinnovo da maggio 2023 e dei servizi amministrativi dei noleggi delle fotocopiatrici, delle stampanti, dei pc, del server dati, della piattaforma e-procurement, della piattaforma protocollo informatico e albo pretorio, della piattaforma atti formali, della cartella clinica informatizzata, e dell'assistenza e licenze d'uso dei software per la gestione dell'inventario, della gestione del magazzino, della gestione della contabilità, della gestione delle presenze, turnazioni e cedolini.

	2023	2024	2025
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	115.937,68	117.937,68	118.013,00
CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	8.000,00	10.000,00	10.000,00
LEASING AUTOVETTURA	8.000,00	10.000,00	10.000,00



	2023	2024	2025
SERVICE	107.937,68	107.937,68	108.013,00
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	15.924,68	15.924,68	16.000,00
NOLEGGIO SERVER DATI	1.220,00	1.220,00	1.220,00
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	21.700,00	21.700,00	21.700,00
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	9.394,00	9.394,00	9.394,00
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	9.699,00	9.699,00	9.699,00
ASSISTENZA E LICENZE D'USO AMMINISTRAZIONE	50.000,00	50.000,00	50.000,00

B11 – PERSONALE

a) Salari e stipendi € 2.891.942,16

La formulazione della previsione della spesa viene fatta sul modello organizzativo e sui rapporti contrattuali in corso nel 2022. Si tiene conto dei costi relativi ai lavoratori dipendenti in forza al 31.12.2022, alle cessazioni/pensionamenti programmati ed alle assunzioni previste dal fabbisogno di personale programmato. È stato previsto l'incremento definito dall'applicazione degli avvenuti rinnovi per il triennio 2019-2020-2021 per i Contratti Collettivi Nazionali Funzioni Locali e Sanità. Essendo i CCNL rinnovati già scaduti, è stato previsto un ulteriore incremento medio del 2% annuo del costo del lavoro del personale dirigente e del personale dipendente, inclusa imposta IRAP, per effetto degli ulteriori rinnovi contrattuali.

Dal 2023 si applica a regime il trattamento economico previsto dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto Funzioni Locali e del comparto Sanità pubblica, in vigore (periodo 2019-2021). Per quanto riguarda la spesa dei dirigenti, in attesa della sottoscrizione del nuovo CCNL, si applica ancora l'ultimo CCNL in vigore del personale dirigente (periodo 2016-2018).

Sono stati inseriti i costi relativi al rapporto lavorativo a t.d. di una unità di personale di cat. C1 inserita nel progetto "Museo d'Arte Antica e Moderna dell'Istituto Romano di San Michele" coordinato dal Prof. Tommaso Strinati, la cui realizzazione è prevista nell'arco temporale di tre anni dal 1° novembre 2022 al 31 ottobre 2025.



La voce "Altre competenze per incentivazione alla produttività" si riferisce al fondo che viene utilizzato per l'erogazione di istituti contrattuali facenti parte della retribuzione variabile; i fondi sono stati adeguati sulla scorta delle indicazioni previste dai rispettivi CCNL 2019-2020-2021 Comparto Funzioni Locali e Sanità. Il Fondo competenze accessorie per i dipendenti con CCNL Funzioni Locali è stato incrementato per effetto dell'applicazione dell'art. 79 CCNL 2019-2021 e, per il solo 2023, comprende anche gli incrementi previsti per gli anni 2021 e 2022. Lo stesso ricomprende inoltre, ai sensi dell'art. 82 le risorse destinate al finanziamento del Welfare integrativo, precedentemente allocate tra "Altri costi del personale" per € 16.000,00.

Il Fondo competenze accessorie per i dipendenti del CCNL Sanità è stato anch'esso incrementato per effetto dell'applicazione degli artt. 102 e 103 CCNL 2019-2021 e, per il solo 2023, comprende anche gli incrementi previsti per gli anni 2021 e 2022.

La previsione per l'anno 2025 è stata elaborata considerando l'aumento del personale con contratto SANITA' necessario all'attivazione della nuova RSA da 80 posti letto; la previsione di spesa del personale con contratto sanità è stata effettuata prevedendo l'inserimento di n. 5 unità di fisioterapista, n. 15 unità infermieristiche e n. 3 unità di O.S.S. Tali previsioni saranno oggetto di revisione nel corso del triennio sulla scorta dell'approvazione dell'avanzamento dei previsti lavori per l'adeguamento della struttura.

	2023	2024	2025
SALARI E STIPENDI	2.891.942,16	2.922.044,79	3.679.766,34
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	165.438,76	184.664,06	184.664,06
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZIONI LOCALI	948.272,12	941.490,19	941.490,19
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	93.611,21	93.611,21	93.611,21
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	178.807,12	203.482,42	203.482,42
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 79-FINANZIAMENTO INCARICHI - CCNL FUNZIONI LOCALI	115.903,40	115.903,40	115.903,40
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 79-80 CCNL DIPENDENTI FUNZIONI LOCALI	205.915,67	202.117,63	202.117,63
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'	822.273,55	822.273,55	1.455.992,29
COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	15.000,00	15.500,00	16.000,00
COMPETENZE ACCESSORIE ART.103 CCNL SANITA'	196.086,44	192.368,44	297.616,40
COMPETENZE ACCESSORIE ART.102 CCNL SANITA'	124.373,82	124.373,82	147.098,03



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	23.327,15	23.327,15	19.346,61
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	2.932,92	2.932,92	2.444,10

b) Oneri sociali € 860.055,84

Questa voce ricomprende gli oneri di previdenza, di assistenza e per infortuni a carico del datore di lavoro ed è pertanto conseguente all'andamento della voce precedente.

L'IRAP (calcolata con il metodo retributivo - aliquota dell'8,5% sulla retribuzione lorda di dipendenti e assimilati), non è compresa in questa voce ma viene inserita (analogamente allo schema di bilancio adottato nel regolamento di contabilità) nelle imposte sul reddito (voce 21 del bilancio).

	2023	2024	2025
ONERI SOCIALI	860.055,84	877.612,51	1.097.789,18
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	345.266,90	356.835,97	356.835,97
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	143.579,59	149.567,19	149.567,19
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	237.047,17	237.047,17	420.965,43
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL SANITA'	91.908,00	91.908,00	126.520,18
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	7.954,18	7.954,18	6.600,41
INAIL PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	13.800,00	13.800,00	13.800,00
INAIL PERSONALE CCNL SANITA'	15.000,00	15.000,00	18.000,00
INAIL PERSONALE PROGETTO	500,00	500,00	500,00
INPS PERSONALE RELIGIOSO	5.000,00	5.000,00	5.000,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

d) Altri costi per il personale € 171.135,31

Tale voce residuale comprende i buoni pasto ed altri costi del personale, tra cui le spese per aggiornamento e formazione e per le commissioni aggiudicatrici dei concorsi.

I costi per la formazione e l'aggiornamento sono stati calcolati per tutto il personale in modo direttamente proporzionale al costo complessivo del personale dipendente per una percentuale pari all'1,25%, così come previsto dalla normativa di settore sanità (almeno 1% del monte salari).

	2023	2024	2025
ALTRI COSTI	171.135,31	164.395,59	200.927,16
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	67.463,40	67.463,40	67.463,40
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	52.899,00	52.899,00	87.661,20
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIRIGENTE	3.442,46	3.881,46	3.881,46
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	17.046,28	16.914,03	16.914,03
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'	14.284,17	14.237,70	19.007,07
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	15.000,00	8.000,00	5.000,00
COSTI PER VISITE FISCALI	1.000,00	1.000,00	1.000,00

B12 – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 37.205,79

A tale aggregato afferiscono gli ammortamenti ovvero le quote di obsolescenza calcolate secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'ASP sia per i beni materiali (mobili e immobili) e immateriali. Le quote di ammortamento del budget 2023 sono stimate sul valore ammortizzabile dei lavori straordinari eseguiti nel 2021 e sugli acquisti di mobili e arredi effettuati nel 2022.



Sui crediti compresi nell'attivo circolante non sono state previste quote di svalutazione per l'anno 2023 considerata la rilevante svalutazione analitica dei crediti già iscritta negli anni precedenti e tenuto conto che l'ASP ha in corso procedure coattive di riscossione che sanno consentendo il recupero dei crediti più recenti.

	2023	2024	2025
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	37.205,79	37.205,79	37.205,79
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	21.465,37	21.465,37	21.465,37
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	21.465,37	21.465,37	21.465,37
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.740,42	15.740,42	15.740,42
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	11.891,32	11.891,32	11.891,32
AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI	3.849,10	3.849,10	3.849,10

B14 – ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI € 220.926,24

In questa voce di bilancio sono stati previsti gli accantonamenti per perdite su crediti derivanti da rette degli ospiti delle strutture di assistenza e per presunti accertamenti IMU per gli anni 2018-2019-2020.

	2023	2024	2025
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	220.926,24	220.926,24	220.926,24
ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI	10.926,24	10.926,24	10.926,24
ACCANTONAMENTO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI PRESUNTI (IMU 2017-2018-2019)	210.000,00	210.000,00	210.000,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

B15 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 891.296,45

Tale voce di bilancio residuale, quantomeno nella descrizione, contiene tutti i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti: Costi amministrativi; Imposte non sul reddito; Tasse; Altri.

	2023	2024	2025
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	891.296,45	891.965,49	891.965,49
COSTI AMMINISTRATIVI	39.380,00	39.380,00	39.380,00
SPESE POSTALI, BOLL E DIRITTI DI SEGRETERIA	18.000,00	18.000,00	18.000,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	6.380,00	6.380,00	6.380,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	2023	2024	2025
IMPOSTE NON SUL REDDITO	789.611,45	789.780,49	789.780,49
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	139.611,45	139.780,49	139.780,49
IUC (IMU-TASI)	650.000,00	650.000,00	650.000,00
	2023	2024	2025
TASSE	57.300,00	57.800,00	57.800,00
T.A.R.I.	53.500,00	54.000,00	54.000,00
TASSA CONCESSIONE RSA	500,00	500,00	500,00
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	800,00	800,00	800,00
COSAP	1.500,00	1.500,00	1.500,00
CANONE DEMANIALE POZZO	500,00	500,00	500,00
CANONE SPECIALE TV	500,00	500,00	500,00
ALTRE TASSE	-	-	-



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

	2023	2024	2025
IMPOSTE SUL REDDITO	870.514,77	883.641,33	947.385,66
IRAP	260.514,77	263.641,33	327.385,66
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	102.328,06	103.680,06	103.680,06
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	42.553,23	44.327,79	44.327,79
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	69.893,25	69.893,25	123.759,34
IMPOSTA IRAP FONDO ARTT.102 E 103 CCNL SANITA'	27.239,12	27.239,12	37.497,26
IMPOSTA IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	2.232,11	2.232,11	1.852,21
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	16.269,00	16.269,00	16.269,00
IRES	610.000,00	620.000,00	620.000,00
IRES	610.000,00	620.000,00	620.000,00



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 al quanto approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 31/2022 "Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2023-2025" e il "Programma Biennale degli Acquisti di Forniture e Servizi 2023-2024" con i quali sono stati definiti gli interventi manutentivi per il triennio 2023-2025 ed individuate le risorse per la loro realizzazione.

Con successiva Deliberazione del C.d.A. n. 34/2022 è stato definito il Piano e Programma delle Attività per il triennio 2023-2025 che sviluppa, al suo interno, il Piano pluriennale degli investimenti.

In base al nuovo assetto organizzativo aziendale l'Ufficio tecnico manutentivo e progettazione è competente a realizzare gli investimenti sul patrimonio edilizio dell'ASP anche con una nuova prospettiva che ne vede la rigenerazione. Il recupero del patrimonio edilizio e più in generale la manutenzione programmata e non, ma incrementativa del valore del patrimonio, è rimessa alle previsioni del Piano degli investimenti e demandata agli strumenti della contrattualistica pubblica e dell'accordo tra pubbliche amministrazioni.

Nel Programma è inserita la linea di interventi di riqualificazione delle centrali termiche, condizionatori e impianti elettrici relativa al Patrimonio indisponibile. Nello specifico, relativamente ai servizi di manutenzione è previsto il riaffidamento del servizio energia tramite adesione alla convenzione CONSIP, comprendente l'approvvigionamento del combustibile e la conduzione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti tecnologici (termici, idrici, distribuzione gas metano) per i fabbricati del patrimonio disponibile e indisponibile. In merito invece agli altri appalti specialistici, per la conduzione e manutenzione delle attrezzature e degli altri impianti presenti nelle strutture residenziali dell'ASP, la pulizia locali e servizio di portierato è previsto il ricorso al rinnovo in quanto le procedure di affidamento sono state oggetto dell'anno 2021.

Nel "Programma Biennale degli Acquisti di Forniture e Servizi 2023-2024" è stato previsto l'espletamento delle gare per l'affidamento del servizio di "lava-nolo", del servizio di ristorazione e dei servizi assicurativi, in scadenza e il riaffidamento del servizio di fornitura dei BPE attraverso l'adesione alla nuova convenzione CONSIP. Nel presente bilancio sono stati previsti gli stanziamenti necessari.

E' previsto inoltre l'acquisto di attrezzature e dei letti di degenza in sostituzione di quelli attualmente in dotazione al reparto RSA, per i quali sono state accantonate le risorse derivanti dagli avanzi di amministrazione degli anni 2020 e precedenti.



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Analisi del budget degli investimenti 2023-2025

Gli interventi previsti sul patrimonio indisponibile nell'ambito dei Servizi per gli anziani riguarderanno per il triennio 2023-2024-2025:

PALAZZINA TOTI

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA: Restauro e risanamento conservativo delle facciate e delle coperture, rifacimento serramenti e impianti di climatizzazione invernale ed estiva.

Il programma rientra nell'ambito delle azioni da intraprendere per la conservazione del patrimonio, tramite la realizzazione di un progetto volto a coniugare il puro recupero di elementi architettonici e di finitura, nel rispetto delle prescrizioni della Soprintendenza, con gli aspetti tecnologici connessi ad aspetti di efficientamento energetico della struttura Toti, accordandoli altresì con le esigenze di confort abitativo e di soddisfacimento di standard di accoglienza.

AMMONTARE INVESTIMENTI

- Anno 2023: € 3.541.939,01

TOTALE COMMESSA

- € 3.541.939,01

ENTITA' DEL FINANZIAMENTO

- Risorse proprie.

L'Ente, con Ordinanza del Presidente n. 2 del 14.07.2022 ratificata con Delibera del C.d.A. n. 25 del 12.09.2022, ha disposto la partecipazione all'Avviso pubblico per la concessione di contributi finalizzati a sostenere la conservazione e la valorizzazione del patrimonio immobiliare delle ASP, ai sensi dell'articolo 17, comma 7 bis della L.R. n. 2/2019, di cui alla determinazione dirigenziale del 22 giugno 2022 n. G08106. La Regione Lazio con nota ns. prot. 7991 del 18.10.2022 ha comunicato la collocazione utile nella graduatoria ai fini della concessione di un contributo erogabile pari ad € 300.000,00, al momento non ancora formalmente assegnato con specifico provvedimento.



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA: Intervento di trasformazione e ampliamento dei posti residenziali della struttura denominata "RSA Toti".

Il programma è stato avviato sulla base del Piano e programma delle attività per il triennio 2022-2023-2024, approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 74 del 22.12.2021.

Il piano reca l'indicazione di potenziare gli interventi socio-sanitari-assistenziali all'interno della palazzina Toti, sita nel comprensorio Istituzionale dell'Ente, tramite la trasformazione dell'attuale struttura residenziale ora destinata in parte a RSA ed in parte a casa di riposo, attraverso la destinazione esclusiva a RSA di diverse tipologie di mantenimento. La RSA della palazzina Toti, rimodulata con più nuclei, articolati in base ai bisogni di cura ed all'intensità assistenziale necessaria, dovrà garantire continuità di cura e favorire il permanere dell'anziano nel suo territorio. Il progetto è modulato sulla scorta del parere di funzionalità positivo rispetto al fabbisogno di assistenza e alla localizzazione territoriale risultante dall'atto programmatico regionale, rilasciato dalla Regione Lazio e assunto al protocollo dell'Ente in data 14/06/2022 con n. 4783.

AMMONTARE INVESTIMENTI

- Anno 2023: € 480.000,00 per procedura di acquisizione della progettazione da porre a base di procedura di scelta del contraente;
- Anno 2024: € 1.296.000,00 per procedura di scelta del contraente ed avvio dei lavori;
- Anno 2025: € 3.024.000,00 per realizzazione lavori.

TOTALE COMMESA

- € 4.800.000,00

ENTITA' DEL FINANZIAMENTO

- Risorse proprie.



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

PALAZZINA UFFICI

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA: L'intervento di restauro e risanamento conservativo del terrazzo, porticato, spazi comuni, serramenti piani terreno e primo della palazzina destinata ad uso amministrativo, è stato affidato ed è stato avviato nel corso dell'anno del 2022 ma, a causa dell'intervenuta risoluzione contrattuale per gravi inadempienze e gravi ritardi da parte dell'Appaltatore, non si è concluso e sono stati realizzati solo circa il 10% delle opere previste. Stante l'indisponibilità al completamento dei lavori da parte degli operatori economici seguenti nella graduatoria di gara, l'intervento dovrà essere riaffidato tramite nuova procedura di affidamento con inizio lavori previsto entro aprile 2023.

Il programma rientra nell'ambito delle azioni da intraprendere per la conservazione del patrimonio.

AMMONTARE INVESTIMENTI

- Anno 2023: € 366.665,45

TOTALE COMMESSA

- € 366.665,45

ENTITA' DEL FINANZIAMENTO

- Risorse proprie.

PALAZZINA GIULIANI

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA: Intervento di realizzazione di una struttura di co-housing sociale per persone anziane.

Il programma è stato avviato sulla base del Piano e programma delle attività per il triennio 2022-2023-2024, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 74 del 22/12/2021.



Nell'ambito del percorso tracciato nel piano degli obiettivi, al fine di riorganizzare l'offerta dei servizi secondo il modello a filiera, ampliando l'intera filiera dei servizi offerti alla popolazione anziana del territorio, vi è il recupero della palazzina Giuliani per trasformarla, in parte, in una struttura di "cohousing" dove prevedere unità abitative destinate all'abitare sociale e sperimentare modelli di coabitazione anche tra generazioni.

AMMONTARE INVESTIMENTI

- Anno 2023: € 80.000,00 per procedura di acquisizione della progettazione di fattibilità generale e della progettazione da porre a base della procedura di scelta del contraente per la realizzazione dei lavori in un semipiano della palazzina;
- Anno 2024: € 229.572,29 per procedura di scelta del contraente ed avvio dei lavori da realizzare in un semipiano della palazzina;
- Annualità successive al 2025: € 5.000.000,00 per realizzazione complessiva dei lavori.

TOTALE COMMESSA

- € 5.309.572,29

ENTITA' DEL FINANZIAMENTO

- Risorse proprie per la spesa prevista nelle annualità 2023 e 2024 per complessivi € 309.572,29.
- Le restanti risorse pari ad € 5.000.000,00 sono da definire.

L'importo totale delle Commesse ammonta a € 14.018.176,75 di cui attualmente finanziate € 9.018.176,75

Il budget degli investimenti allegato al presente bilancio (ALLEGATO B7 TABELLA 1 e 2) rappresenta sinteticamente quanto sopra definito.

Le risorse indicate sono iscritte nel bilancio dell'ASP e derivano tutte dall'avanzo di amministrazione registrato nel conto consuntivo 2020 approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 30/2021 e dall'utile registrato nel bilancio di esercizio 2021 approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10/2022 come di seguito dettagliatamente rappresentato:



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

ACCANTONAMENTI RISERVE

RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	Fondi derivanti da alienazione patrimonio/valorizzazione palazzina TOTI	5.102.519,45	a
1 - Lavori di recupero delle facciate e rifacimento dei serramenti della palazzina Toti		869.503,86	
2 - Lavori di riqualificazione e adeguamento Palazzina Toti		4.233.015,59	
RISERVA INDISPONIBILE		4.003.073,66	
- Avanzo vincolato per sostituzione letti		250.000,00	f
- Avanzo vincolato per sostituzione arredi		350.000,00	g
- Avanzo vincolato per innovazione rete informatica	avanzo di amministrazione	200.000,00	h
- Lavori restauro e rifacimento conservativo palazzina uffici (da riaffidare)	anni precedenti accantonato	366.665,45	b
- Definizione agevolata ICI		450.647,64	i
- ALTRI LAVORI		1.585.760,57	c
- ALTRI LAVORI Toti	UTILE 2021	800.000,00	d
RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI	avanzo di amministrazione	1.297.396,30	e
- RISERVE ACCANTONAMENTO SPESE FUTURE	anno 2020	1.163.231,28	
- RISERVE ACCANTONAMENTO SPESE FUTURE	UTILE 2021	77.059,02	J
- AFFIDAMENTO PROGETTO FATTIBILITA' RSA-TOTI		57.096,00	k
ALTRI FONDI		2.214.160,06	
- Contenzioso ex Segretario Generale		293.050,53	
- Contenzioso Dirigente Fuori Ruolo		852.056,20	
- Contenzioso Dott. Celona	avanzo di amministrazione	67.246,40	
- Contenzioso CNS	anni precedenti accantonato	83.813,00	
- Contenzioso COGEIM	ad altri fondi	439.088,88	
- Fondo svalutazione crediti affitti		69.539,51	
- Fondo svalutazione crediti rette ricovero RSA		278.194,54	
- Fondo svalutazione crediti rette ricovero CdR		131.171,00	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

RIEPILOGO	
Totale somme destinate a lavori (Pal. TOTI)	8.341.939,01
Totale somme disponibili per altri lavori (Pal. Uffici e Pal. Giuliani)	676.237,74
Totale riserve per lavori (a + b + c + d + e)	9.018.176,75
Totale somme disponibili per altre finalità (f + g + h + i + j + k)	1.384.802,66
Totale somme per fondo rischi e crediti	2.214.160,06
Totale Riserve	12.617.139,47



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Fabbricati del Patrimonio Indisponibile

Preso atto dalla "Comunicazione di avvio del procedimento di Verifica d'Interesse Culturale d'ufficio, ai sensi dell'art. 12 co. 2 del D.Lgs. 42/2004, del D.D. 6.02.2004 e dell'art. 7 della L. 241/1990, di cui alla nota prot. 58078 del 30.12.2021", esteso a tutti gli immobili del complesso dell'Istituto Romano San Michele, il patrimonio indisponibile è stato considerato non ammortizzato e, in sede di redazione dello Stato Patrimoniale iniziale, il suo valore sarà inserito nel "Fondo di dotazione" del Patrimonio Netto. Dall'anno 2021 saranno ammortizzati nella misura del 20% annuo tutti gli interventi di manutenzione straordinaria che verranno patrimonializzati e che non concorreranno ad incrementare il valore degli immobili stessi.

Destinazione d'uso immobile	Comune di ubicazione	Indirizzo	Scala, Piano Interno	Foglio	P.lla	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 da reddito)	Valore catastale
								mq. Fabbr.	mc.						
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	€ 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	Case di cura ed ospedali	Si (art. 10 comma 5 D. Lgs. 42/04)	no	attività istituzionali	€ 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	€ 0,86	
Comprensorio P. le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	Piazzale A. Tosti n. 4	T - S1	843	106 149	501 503	B/1	mc. 5000,00	€ 4.648,10	Collegio convivito	Si (art. 10 comma 5 D. Lgs. 42/04)	no	attività istituzionali	€ 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 convivito	Si (art. 10 comma 5 D. Lgs. 42/04)	no	attività istituzionali	€ 162.892,17	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Compendio Ex Calestrini	Roma	Via Roggiano Gravina n. 24	T	100 4	68		A/4	3 vani	€ 286,63	Abitativo	no	SI Vincolo donazione cessione terreno	attività istituzionali	€ 36.115,38
Compendio Ex Calestrini	Roma	Via Roggiano Gravina n. 24	T-1 -2- S	100 4	69		B/1	mc. 6132,00	€ 5.700,43	Collegio convivito	no	SI Vincolo donazione cessione terreno	attività istituzionali	€ 873.963,21
Compendio Ex Calestrini	Roma	Via Roggiano Gravina n. 24	T	100 4	70	501	C/2	mq. 5,00	€ 20,14	Magazzino	no	SI Vincolo donazione cessione terreno	attività istituzionali	€ 2.537,64
Compendio Ex Calestrini	Roma	Via Roggiano Gravina n. 24	T	100 4	134	501	C/6	mq. 19,00	€ 104,01	Rimesse	no	SI Vincolo donazione cessione terreno	attività istituzionali	€ 13.105,26
Compendio Ex Calestrini	Roma	Via Roggiano Gravina n. 24	T	100 4	134	502	C/6	mq. 14,00	€ 76,64	Rimesse	no	SI Vincolo donazione cessione terreno	attività istituzionali	€ 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	€ 24.304,77
VALORE CATASTALE PATRIMONIO IMMOBILIARE INDISPONIBILE														€ 6.180.773,90



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Fabbricati del Patrimonio disponibile

I fabbricati del patrimonio disponibile, in presenza del vincolo previsto dalla normativa vigente in materia di "beni culturali" o "di notevole interesse pubblico", non saranno oggetto di ammortamento e, in sede di redazione dello Stato Patrimoniale iniziale, il loro valore sarà inserito nel "Fondo di dotazione" del Patrimonio Netto. Dall'anno 2021 saranno ammortizzati nella misura del 20% annuo tutti gli interventi di manutenzione straordinaria, qualora effettuati, che verranno patrimonializzati e che non concorreranno ad incrementare il valore degli immobili stessi.

Destinazione d'uso immobile	Comune di ubicazione	Indirizzo	Scala, Piano Interno	Foglio	P.lla	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 da reddito)	Valore catastale
								mq. Fabb.	mq. Consistenza						
Albergo	Roma	Piazza Montecitorio n. 131	S1 - T -6	478	209	501	D/2	mq. 2100	€ 131.768,00	Alberghiero	Si	no	reddito	€ 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	€ 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	€ 150.228,74	
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	€ 150.228,74	
Locale commerciale	Roma	Via della Colonna Antonina n. 31	T	478	220	4	C/1	mq. 39,00	€ 7.684,10	Commerciale	Si	no	reddito	€ 329.186,84	
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. 3.949,00	€ 115.168,00	Cinema	Si	no	reddito	€ 7.255.584,00	
Magazzino annesso a Sala Cinematografica	Roma	Via del Viminale n.3	T	481	28 29	500 3	C/6	mq. 56,00	€ 1.602,26	Magazzino	Si	no	reddito	€ 201.884,76	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

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	€ 713.622,00	Alberghiero	Si	no	reddito	€ 44.958.186,00
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	€ 569.011,16
Locale commerciale	Roma	Piazza della Repubblica n. 40/41 Via delle Terme di Diocleziano n. 38/39	T-1-S1	481	18-23-24	525-502-507	C/1	mq. 883,00	€ 60.424,17	Commerciale	Si	no	reddito	€ 2.588.571,44
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	€ 214.656,67
Locale commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 35/36	T-1-S1	481	24	9	C/1	mq. 393,00	€ 26.893,20	Commerciale	Si	no	reddito	€ 1.152.104,69
Locale commerciale	Roma	Via delle Terme di Diocleziano n. 34	T-1-S1	481	24	8	C/1	mq. 185	€ 12.659,65	Commerciale	Si	no	reddito	€ 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	€ 126.731,86
Locale commerciale	Roma	Via del Viminale 1/a Via delle Terme di Diocleziano n. 32	T-1-S1	481	24-29	506-510	C/1	mq. 1.087,00	€ 74.384,00	Commerciale	Si	no	reddito	€ 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	€ 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	€ 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	€ 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	€ 799.996,30
Uffici	Roma	Via del Viminale 3 piano 1	1	481	24	503	B/4	mq. 1.370,00	€ 2.971,69	Uffici	Si	no	reddito	€ 436.838,43
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 1	1	481	29	502	A/4	1,5 vari	€ 360,23	Abitativo	Si	no	reddito	€ 45.388,98
Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 1	1	481	29	503	C/2	mq. 18,00	€ 279,82	Magazzino	Si	no	reddito	€ 35.257,32



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	504	C/2	mq. 18,00	€ 279,82	Magazzino	Si	no	reddito	€ 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	€ 11.420,64
Magazzino	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	506	C/2	mq. 15,00	€ 233,18	Magazzino	Si	no	reddito	€ 29.380,68
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	507	A/4	2,5 vani	€ 600,38	Abitativo	Si	no	reddito	€ 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	€ 75.647,88
Locale tecnico	Roma	Via del Viminale 3 piano 5	5	481	29	509	C/2	mq. 27,00	€ 419,72	Locale tecnico (serbatoi idrici)	Si	no	reddito	€ 52.884,72
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 2	2	481	29	6	A/4	3 vani	€ 720,46	Abitativo	Si	no	reddito	€ 90.777,96
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3 piano 4	4	481	29	7	A/4	6,5 vani	€ 1.560,99	Abitativo	Si	no	reddito	€ 196.684,74
Locale commerciale	Roma	Via del Viminale n. 3/A	T-1-2	481	E 28 29	2 501 501	C/1	mq. 298,00	€ 20.392,30	Commerciale	Si	no	reddito	€ 873.606,13
Appartamento	Roma	Via del Viminale 3/B	T-1	481	29 35	4 1	A/4	2 vani	€ 480,30	Abitativo	Si	no	reddito	€ 60.517,80
Locale commerciale	Roma	Via del Viminale n. 3C/5	T-1	481	35	2	C/1	mq. 80,00	€ 7.395,66	Commerciale	Si	no	reddito	€ 316.830,07
Locale commerciale	Roma	Via del Viminale n.5/A	T	481	35	3	C/1	mq. 61,00	€ 5.639,19	Commerciale	Si	no	reddito	€ 241.582,90
Albergo	Roma	Via del Viminale n. 7 - 11	T-1-2	481	35	501	D/2	mq. 641,00	€ 32.283,00	Alberghiero	Si	no	reddito	€ 2.033.829,00
Locale commerciale	Roma	Via del Viminale n.7/a 7/b	T	481	35	5	C/1	mq. 91,00	€ 9.775,50	Commerciale	Si	no	reddito	€ 418.782,42
Comprensorio P. le Tosti Centro sportivo	Roma	Via Cerbara n. 35	T-S1	843	1456		D/6	mq. 14.500,00	€ 6.798,43	Centro Sportivo	no	no	reddito	€ 428.301,09



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Compendio P. le Tosti Palazzina Cifap	Roma	Via Casal de Merode n. 8	T	843	905		B/6	mc. 5.390,00	€ 10.856,43	Attività sociali	no	no	reddito	€ 1.595.895,21
Compendio P. le Tosti Palazzina Liuzzi	Roma	Via Casal de Merode n. 8	T-1- 2-3- S1	843	147	501	B/2	mc. 29.256,00	€ 14.202,91	Case di cura ed ospedali	no	no	reddito	€ 2.087.827,77
			T	843	85	507	B/2	mc. 2545,00	€ 2.103,01	Case di cura ed ospedali	no	no	reddito	€ 309.142,47
Compendio P. le Tosti Palazzina Ex Officine	Roma	Via Casal de Merode n. 8	T	843	85	508	B/2	mc. 2632,00	€ 2.174,90					Case di cura ed ospedali
			T	843	85	509	B/2	mc. 7583	€ 6.266,06	€ 921.110,82				
Compendio P. le Tosti Palazzina Ex Mensa	Roma	Via Carlo Tommaso Odescalchi n. 67	T- S1	843	147	504	C/3	mc. 2140,00	€ 14.257,30	Laboratori arti e mestieri	no	no	reddito	€ 1.796.419,80
			S1	843	E 103	502 501	D/3		€ 19.760,00	Teatro	no	no	reddito	€ 1.244.880,00
			S1	843	149	509	B/1	mc. 2477,00	€ 2.302,67	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 338.492,49
			T	843	149	502	B/6	mc. 2207,00	€ 4.445,30	Accademie	no	no	reddito	€ 653.459,10
Compendio P. le Tosti Palazzina Giuliani	Roma	Piazzale A. Tosti n. 4	1	843	149	504	B/1	mc. 2350,00	€ 2.184,61	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 321.137,67
			2	843	149	507	B/1	mc. 3580,00	€ 3.328,04	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 489.221,88
			1	843	149	505	B/1	mc. 2350,00	€ 2.184,61	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 321.137,67
			3-4	843	149	508	B/1	mc. 4043,00	€ 3.758,45	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 552.492,15
Compendio P. le Tosti Palazzina Ex Gerontocomio	Roma	Via Carlo Tommaso Odescalchi n. 67	T	843	148	501	B/1	mc. 964,00	€ 1.095,31	Collegio convitto	no	no	reddito	€ 161.010,57
			T-1 -2- 3- S1	843	148 904	502 501	B/1	mc. 5452,00	€ 5.068,29					€ 745.038,63



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Comprendorio P. le Tosti Palazzina Uffici	Roma	Piazzale A. Tosti n. 4	T	843	148	503	B/5	mc. 1708,00	€ 2.117,07	Scuole				€ 311.209,29
Comprendorio P. le Tosti Palazzina Locatelli	Roma	Via Casal de Merode n. 4	T-1 -2- 3	843	146	501	B/2	mc. 12716,00	€ 5.253,87	Case di cura ed ospedali	no	reddito	no	€ 915.962,88
Comprendorio P. le Tosti Palazzina Valente	Roma	Via Casal de Merode n. 6	T-1 -2- S1	843	147	505	B/1	mc. 10686,00	€ 6.622,65	Collegio convitto	no	reddito	no	€ 772.318,89
Comprendorio P. le Tosti Palazzina Innocenzo XII	Roma	Via Casal de Merode n. 8	T-1 -2- S1	843	147	506	B/5	mc. 12625,00	€ 9.128,38	Scuole	no	reddito	no	€ 973.525,55
Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.38/A	1	23	724	1	A/5	2 vani	€ 74,37	Abitazioni di tipo ultrapolare	no	reddito	no	€ 1.341.871,86
Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.38/A	2	23	724	2	A/5	2 vani	€ 74,37	Abitazioni di tipo ultrapolare	no	reddito	no	€ 9.370,62
Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.40	T-1	23	724 1065	3	C/6	mq 57,00	€ 61,82	Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse (senza fine di lucro)	no	reddito	no	€ 7.789,32
Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.40	T	23	724 1091	4	C/2	mq 48,00	€ 59,50	Magazzini e locali di deposito	no	reddito	no	€ 7.497,00
Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.51	1	23	790	2	A/5	2 vani	€ 53,71	Abitazioni di tipo ultrapolare	no	reddito	no	€ 10.020,78
Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via Marinaccia n.8	T-1 S1	23	790	4	C/2	mq 77,00	€ 79,53	Magazzini e locali di deposito	no	reddito	no	€ 9.185,72
Comprendorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via Marinaccia n.5	T	23	790	5	C/2	mq 46,00	€ 57,02	Magazzini e locali di deposito	no	reddito	no	€ 7.184,52



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Compensorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.47	T-1- 2- S1	23	790	6	A/4	6 vani	€ 291,28	Abitativo	no	no	reddito	€ 36.701,28
Compensorio Tolfa Via del Bagno/Via Marinaccia	Tolfa (Rm)	Via del Bagno n.47	2	23	790	7	A/4	6,5 vani	€ 315,56	Abitativo	no	no	reddito	€ 39.760,56
VALORE CATASTALE PATRIMONIO IMMOBILIARE DISPONIBILE														
€ 94.370.660,87														



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Terreni

I terreni per loro natura, non sono oggetto di ammortamento e, in sede di redazione dello Stato Patrimoniale iniziale, il loro valore sarà inserito nel "Fondo di dotazione" del Patrimonio Netto.

Sezione C - Inventario Catasto Terreni														
Ubicazione	Foglio	P.lla	Sub	Porz.	Qualità Classe	Superficie (mq.)		Deduz.	Reddito Dominicale	Reddito Agrario	vincoli di destinazione da parte del disponente	Utilizzo	reddito prodotto	Valore catastale
						ha	ca							
Roma - Comprensorio P. le Tosti	843	105			Fabbricato rurale	00	80				no	Aree di pertinenza immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00	€ 0,00
Roma - Comprensorio P. le Tosti	843	106			Ente Urbano	3	18	90			no	Aree di pertinenza immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00	€ 0,00
Roma - Comprensorio P. le Tosti	843	1306			Area Fab DM	00	25				no	Aree di pertinenza immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00	€ 0,00
Roma - Comprensorio P. le Tosti	843	1307			Ente Urbano	00	35				no	Aree di pertinenza immobili Comprensorio Istituzionale	€ 0,00	€ 0,00
Roma - Via Roggiano Gravina	1004	63			Semin Irrig 3	52	45	<A5; L7	€ 86,07	€ 31,15	si	Aree di pertinenza immobile Via Gravina	€ 0,00	€ 9.682,88
Allumiere (Rm)	35	19			Seminativo 5	9	98	30	€ 232,01	€ 180,45	no	non utilizzato	€ 0,00	€ 26.101,13
Allumiere (Rm)	35	20			Seminativo 3	99	40		€ 53,90	€ 28,23	no	non utilizzato	€ 0,00	€ 6.063,75
Santa Marinella (Rm)	3	3			Seminativo 5	21	73	40	€ 561,23	€ 448,99	no			€ 63.138,38
Santa Marinella (Rm)	3	4			Bosco Ceduo 1	13	38	00	€ 110,56	€ 69,10	no			€ 12.438,00
Santa Marinella (Rm)	3	5			Bosco Ceduo 3	64	50		€ 2,33	€ 3,33	no	in locazione	€ 2.600,00	€ 262,13
Santa Marinella (Rm)	3	6			Seminativo 5	5	43	90	€ 140,45	€ 112,36	no			€ 15.800,63



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BENI MOBILI

Nel corso del 2022 sono stati acquistati mobili e arredi per € 23.913,22 e macchinari elettronici per € 15.396,40.

Nel budget degli investimenti è previsto per il 2023 l'acquisto di:

- n. 40 letti da destinare al reparto di assistenza RSA per un importo presunto di € 80.000,00;
- arredi per la realizzazione del progetto "*Biblioteca sociale*" per un importo presunto di € 15.000,00.

Le quote di ammortamento calcolate sul valore presunto di acquisto, in base al coefficiente previsto al R.R. n. 2/2020 pari al 10%, ammontano a € 9.500,00.

Con le scritture di rettifica di fine anno saranno calcolate le effettive quote di ammortamento calcolate sul valore reale degli acquisti.



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)

Il budget annuale 2023 è stato redatto tenendo conto dei criteri di valutazione già espressi nella trattazione del bilancio economico pluriennale, cui integralmente si rinvia e pertanto non vi sono ulteriori elementi da integrare.

Per quanto attiene il budget degli investimenti e le disposizioni afferenti l'art. 5, c. 6 del R.R. n. 5/2020, gli argomenti sono stati dettagliatamente trattati e gli adempimenti assolti con l'adozione del documento "Piano e Programma delle attività per il triennio 2023-2024-2025" approvato con Deliberazione del C.d.A. n.34/2022 del 29 novembre 2022, cui integralmente si rinvia.



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2023

Voce Economica	2023	2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.970.785,85	1.767.300,82
a) Rette	1.266.832,25	1.143.395,62
b) Oneri a rilievo sanitario	703.953,60	623.905,20
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	7.177.945,13	7.096.164,81
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.053.580,40	6.946.818,97
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	124.364,73	147.723,80
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	1.622,04
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	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



Voce Economica	2023	2022
7. Altri ricavi e proventi	0,00	0,00
TOTALE A	9.148.730,98	8.863.465,63
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni	214.000,00	302.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	90.000,00	130.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	34.000,00	39.000,00
c) Beni tecnico-economali	75.000,00	118.000,00
d) Altri beni	15.000,00	15.000,00
9. Acquisti di servizi	2.867.003,15	2.810.336,28
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.198.301,14	1.160.385,56
c) Trasporti	2.000,00	2.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	50.400,00	52.800,00
e) Altre consulenze	232.830,04	264.375,53
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	9.109,28
g) Utenze	619.800,00	673.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	58.000,00	78.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	235.721,97	128.183,14
j) Assicurazioni	69.750,00	58.282,77
k) Altri	375.000,00	359.000,00
10. Godimento di beni di terzi	115.937,68	102.401,80
a) Affitti	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	8.000,00	7.000,00
c) Service	107.937,68	95.401,80
11. Personale	3.923.133,31	3.645.218,98
a) Salari e stipendi	2.891.942,16	2.615.874,32
b) Oneri sociali	860.055,84	785.351,40
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	171.135,31	243.993,26



Voce Economica	2023	2022
12. Ammortamenti e svalutazioni	37.205,79	31.283,07
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.465,37	21.542,96
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.740,42	9.740,11
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	220.926,24	230.091,24
15. Oneri diversi di gestione	891.296,45	887.081,46
a) Costi amministrativi	34.380,00	36.380,00
b) Imposte non sul reddito	789.611,45	783.396,46
c) Tasse	57.300,00	57.300,00
d) Altri	5.005,00	5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
TOTALE B	8.269.502,62	8.008.412,83
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	879.228,36	855.052,80
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	9.000,00	8.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	9.000,00	8.000,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Voce Economica	2023	2022
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-8.000,00	-5.000,00
a) Su mutui	0,00	0,00
b) Bancari	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	-8.000,00	-5.000,00
TOTALE C)	1.000,00	3.000,00
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)	880.228,36	858.052,80
21. Imposte sul reddito	870.514,77	840.887,81
a) Irap	260.514,77	228.700,81
b) Ires	610.000,00	612.187,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	9.713,59	17.164,99



BUDGET ANNUALE 2023 PER CENTRI DI COSTO

BUDGET ANNO 2023	CONTO	DIREZIONE GENERALE	DIREZIONE ASSISTENZA		TOTALE
		AMMINISTRA- ZIONE	R.S.A.	C.d.R.	
COSTI DELLA PRODUZIONE	300	5.195.902,37	1.981.566,58	1.970.548,44	9.148.017,39
ACQUISTO DI BENI	301	37.500,00	113.500,00	63.000,00	214.000,00
BENI PER ATTIVITA SOCIO SANITARIE	301.01	4.000,00	69.000,00	17.000,00	90.000,00
FARMACI PER LA RSA	301.01.001		5.000,00		5.000,00
ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	301.01.002		8.000,00	2.000,00	10.000,00
PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	301.01.003	4.000,00	28.000,00	8.000,00	40.000,00
PRESIDI SANITARI E DPI	301.01.004		12.000,00	3.000,00	15.000,00
PRESIDI PER INCONTINENZA	301.01.005		8.000,00	2.000,00	10.000,00
ALTRI BENI SOCIO-SANITARI	301.01.006		8.000,00	2.000,00	10.000,00
BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE	301.02	-	17.000,00	17.000,00	34.000,00
SPESE VARIE PER IL CULTO	301.02.001		2.000,00	2.000,00	4.000,00
ALTRE SPESE	301.02.002		2.500,00	2.500,00	5.000,00
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	301.02.003		12.500,00	12.500,00	25.000,00
BENI TECNICO-ECONOMALI	301.03	22.500,00	25.500,00	27.000,00	75.000,00
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	301.03.001		5.000,00	5.000,00	10.000,00
MATERIALE DI GUARDAROBA	301.03.002		10.000,00	10.000,00	20.000,00
VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)	301.03.003	3.000,00	6.000,00	6.000,00	15.000,00
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	301.03.004	4.500,00	4.500,00	6.000,00	15.000,00
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	301.03.005	10.000,00			10.000,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	301.03.006	5.000,00			5.000,00
ALTRI BENI	301.04	11.000,00	2.000,00	2.000,00	15.000,00
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	301.04.001	6.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00
BENI PER LA FESTA S. PATRONO	301.04.004	5.000,00			5.000,00
ACQUISTI DI SERVIZI	302	1.432.559,26	702.694,15	731.749,74	2.867.003,15
PER LA GESTIONE DEL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE	302.01	-	12.600,00	12.600,00	25.200,00
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	302.01.002		12.600,00	12.600,00	25.200,00



SERVIZI ESTERNALIZZATI	302.02	171.323,91	483.040,80	543.936,43	1.198.301,14
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	302.02.001	80.000,00			80.000,00
SERVIZIO MENSA C.D.R.	302.02.002			318.000,00	318.000,00
SERVIZIO MENSA R.S.A.	302.02.003		236.000,00		236.000,00
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	302.02.004			66.600,00	66.600,00
SERVIZIO LAVANOLO RSA	302.02.005		66.600,00		66.600,00
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	302.02.008		5.000,00	5.000,00	10.000,00
SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	302.02.009	500,00	2.250,00	2.250,00	5.000,00
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	302.02.013	21.104,36	105.521,82	84.417,46	211.043,64
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	302.02.014	872,62	846,95	846,95	2.566,52
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	302.02.015	7.071,62	6.863,63	6.863,63	20.798,87
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	302.02.016	39.391,83	38.233,25	38.233,25	115.858,32
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	302.02.017	4.467,39	4.336,00	4.336,00	13.139,39
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	302.02.018	4.678,79	4.541,18	4.541,18	13.761,16
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	302.02.019	3.490,54	3.387,87	3.387,87	10.266,28
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	302.02.020	1.613,38	1.565,93	1.565,93	4.745,23
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	302.02.021	1.559,58	1.513,71	1.513,71	4.587,00
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	302.02.022	1.325,38	1.286,40	1.286,40	3.898,18
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	302.02.023	1.188,25	1.153,30	1.153,30	3.494,86
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	302.02.024	985,01	956,04	956,04	2.897,08
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	302.02.025	246,23	238,99	238,99	724,22
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	302.02.026	837,89	813,25	813,25	2.464,39
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	302.02.027	1.991,04	1.932,48	1.932,48	5.856,00
TRASPORTI	302.03	-	2.000,00	-	2.000,00
TRASPORTO UTENTI RSA	302.03.001		2.000,00		2.000,00
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	302.04	-	40.320,00	10.080,00	50.400,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	302.04.001		40.320,00	10.080,00	50.400,00
ALTRE CONSULENZE	302.05	232.830,04	-	-	232.830,04
CONSULENZE TECNICHE	302.05.001	30.000,00			30.000,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

CONSULENZE LEGALI	302.05.002	100.000,00			100.000,00
ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE (già Nucleo di Valutazione)	302.05.004	6.500,00			6.500,00
CONSULENZE PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	302.05.005	54.080,04			54.080,04
CONSULENZA FISCALE	302.05.006	8.250,00			8.250,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	302.05.007	9.000,00			9.000,00
ALTRE CONSULENZE	302.05.008	25.000,00			25.000,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	302.06	-	-	-	-
UTENZE	302.07	348.665,08	135.567,48	135.567,44	619.800,00
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	302.07.001	90.180,00	89.910,00	89.910,00	270.000,00
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	302.07.002	151.645,08	24.177,48	24.177,44	200.000,00
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	302.07.003	91.000,00	19.500,00	19.500,00	130.000,00
UTENZE TELEFONICHE	302.07.004	15.840,00	1.980,00	1.980,00	19.800,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	302.08	21.200,00	18.200,00	18.600,00	58.000,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI NON ISTITUZIONALI	302.08.001	-			-
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	302.08.002	8.250,00	8.250,00	8.500,00	25.000,00
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	302.08.003	4.950,00	4.950,00	5.100,00	15.000,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO- SANITARIE	302.08.005		5.000,00	5.000,00	10.000,00
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	302.08.006	8.000,00			8.000,00
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	302.09	235.721,97	-	-	235.721,97
INDENNITA' AMMINISTRATORI	302.09.001	185.400,00			185.400,00
COMPENSO REVISORE UNICO	302.09.002	6.000,00			6.000,00
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	302.09.003	44.321,97			44.321,97
ASSICURAZIONI	302.10	67.750,00	1.000,00	1.000,00	69.750,00
RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	302.10.001	23.350,00			23.350,00
RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	302.10.002	26.700,00			26.700,00
TUTELA LEGALE	302.10.003	11.700,00			11.700,00
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	302.10.004		1.000,00	1.000,00	2.000,00
RC PATRIMONIALE	302.10.005	4.000,00			4.000,00
RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	302.10.006	2.000,00			2.000,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

ALTRI	302.11	375.000,00	-	-	375.000,00
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	302.11.001	25.000,00			25.000,00
PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	302.11.002	15.000,00			15.000,00
COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	302.11.004	20.000,00			20.000,00
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	302.11.005	20.000,00	-	-	20.000,00
ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	302.11.006	20.000,00	-	-	20.000,00
CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	302.11.007	40.000,00			40.000,00
CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	302.11.008	40.000,00			40.000,00
ALTRI SERVIZI	302.11.009	30.000,00			30.000,00
PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE	302.11.011	75.000,00			75.000,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	302.11.012	10.000,00			10.000,00
ALTRI PROGETTI	302.11.013	65.000,00			65.000,00
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE	302.11.014	12.000,00			12.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	302.11.015	3.000,00			3.000,00
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	303	115.937,68	-	-	115.937,68
CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	303.02	8.000,00	-	-	8.000,00
LEASING AUTOVETTURA	303.02.001	8.000,00			8.000,00
SERVICE	303.03	107.937,68	-	-	107.937,68
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI	303.03.001	15.924,68			15.924,68
NOLEGGIO SERVER DATI	303.03.002	1.220,00			1.220,00
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	303.03.003	21.700,00			21.700,00
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	303.03.004	9.394,00			9.394,00
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	303.03.006	9.699,00			9.699,00
ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	303.03.007	50.000,00			50.000,00
PERSONALE	304	1.744.520,79	1.089.306,25	1.089.306,27	3.923.133,31
SALARI E STIPENDI	304.01	1.283.297,82	804.322,17	804.322,17	2.891.942,16
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	304.01.001	119.272,74	23.083,01	23.083,01	165.438,76
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.01.002	688.343,99	129.964,07	129.964,07	948.272,12
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.01.003	68.897,74	12.356,74	12.356,74	93.611,21
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	304.01.004	119.553,92	29.626,60	29.626,60	178.807,12
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 79-FINANZIAMENTO INCARICHI -CCNL FUNZIONI LOCALI	304.01.005	115.903,40			115.903,40

**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

COMPETENZE ACCESSORIE ART. 79-80 CCNL DIPENDENTI FUNZIONI LOCALI	304.01.006	145.065,96	30.424,86	30.424,86	205.915,67
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'	304.01.007		411.136,78	411.136,78	822.273,55
COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	304.01.008		7.500,00	7.500,00	15.000,00
COMPETENZE ACCESSORIE ART.103 CCNL SANITA'	304.01.009		98.043,22	98.043,22	196.086,44
COMPETENZE ACCESSORIE ART.102 CCNL SANITA'	304.01.010		62.186,91	62.186,91	124.373,82
PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	304.01.013	23.327,15			23.327,15
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	304.01.014	2.932,92			2.932,92
ONERI SOCIALI	304.02	382.385,16	238.835,34	238.835,35	860.055,84
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.02.001	250.996,90	47.135,00	47.135,00	345.266,90
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.02.002	109.134,08	17.222,76	17.222,76	143.579,59
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	304.02.003		118.523,58	118.523,59	237.047,17
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL SANITA'	304.02.004		45.954,00	45.954,00	91.908,00
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	304.02.006	7.954,18			7.954,18
INAIL PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.02.007	13.800,00			13.800,00
INAIL PERSONALE CCNL SANITA'	304.02.008		7.500,00	7.500,00	15.000,00
INAIL PERSONALE PROGETTO	304.02.009	500,00			500,00
INPS PERSONALE RELIGIOSO	304.02.010		2.500,00	2.500,00	5.000,00
ALTRI COSTI	304.04	78.837,81	46.148,75	46.148,76	171.135,31
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.04.004	47.815,20	9.824,10	9.824,10	67.463,40
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	304.04.005		26.449,50	26.449,50	52.899,00
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIRIGENTE	304.04.006	2.294,97	573,74	573,74	3.442,46
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	304.04.007	12.727,64	2.159,32	2.159,32	17.046,28
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'	304.04.008		7.142,08	7.142,09	14.284,17
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	304.04.009	15.000,00			15.000,00
COSTI PER VISITE FISCALI	304.04.010	1.000,00			1.000,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	305	37.205,79	-	-	37.205,79



AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	305.01	21.465,37	-	-	21.465,37
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	305.01.001	21.465,37			21.465,37
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	305.02	15.740,42	-	-	15.740,42
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	305.02.002	11.891,32			11.891,32
AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI	305.02.003	3.849,10			3.849,10
SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	305.03				
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA LIQUIDE	305.04				
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	306				
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	306.01				
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	306.02				
ACCANTAMENTI AI FONDI RISCHI	307	210.000,00	-	10.926,24	220.926,24
ACCANTAMENTI AI FONDI RISCHI	307.01	210.000,00	-	10.926,24	220.926,24
ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI	307.01.001	-	-	10.926,24	10.926,24
ACCANTONAMENTO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI PRESUNTI (IMU 2018-2019-2020)	307.01.002	210.000,00			210.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI					
ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI					
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	308	836.796,45	27.500,00	27.000,00	891.296,45
COSTI AMMINISTRATIVI	308.01	34.380,00	-	-	34.380,00
SPESE POSTALI, BOLLI E DIRITTI DI SEGRETERIA	308.01.001	18.000,00			18.000,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	308.01.002	6.380,00			6.380,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	308.01.003	5.000,00			5.000,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	308.01.004	5.000,00			5.000,00



IMPOSTE NON SUL REDDITO	308.02	789.611,45	-	-	789.611,45
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	308.02.001	139.611,45			139.611,45
IUC (IMU-TASI)	308.02.002	650.000,00			650.000,00
TASSE	308.03	2.800,00	27.500,00	27.000,00	57.300,00
TA.RI.	308.03.001		26.750,00	26.750,00	53.500,00
TASSA CONCESSIONE RSA	308.03.002		500,00		500,00
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	308.03.003	800,00			800,00
COSAP	308.03.004	1.500,00			1.500,00
CANONE DEMANIALE POZZO	308.03.005	500,00			500,00
CANONE SPECIALE TV	308.03.006		250,00	250,00	500,00
ALTRI	308.04	5.005,00	-	-	5.005,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	308.04.005	5,00			5,00
SPESE LEGALI	308.04.006	5.000,00			5.000,00
MINUSVALENZE ORDINARIE	308.05				
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	308.06	5.000,00	-	-	5.000,00
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	308.06.001	5.000,00			5.000,00
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	308.07				
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	318	8.000,00	-	-	8.000,00
SU MUTUI	318.01				
BANCARI	318.02	-	-	-	-
ONERI FINANZIARI DIVERSI	318.03	8.000,00	-	-	8.000,00
INTERESSI PER IMPOSTE RATEIZZATE O POSTICIPATE	318.03.001	8.000,00			8.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO	321.01	773.382,40	48.566,18	48.566,19	870.514,76
IRAP	321.01.000	163.382,40	48.566,18	48.566,19	260.514,76
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	321.01.001	102.328,06			102.328,06
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	321.01.002	42.553,23			42.553,23
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	321.01.003		34.946,62	34.946,63	69.893,25



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

IMPOSTA IRAP FONDO ARTT.102 E 103 CCNL SANITA'	321.01.004		13.619,56	13.619,56	27.239,12
IMPOSTA IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	321.01.006	2.232,11			2.232,11
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	321.01.007	16.269,00			16.269,00
IRES	321.02	610.000,00	-	-	610.000,00
IRES	321.02.001	610.000,00			610.000,00
VALORE DELLA PRODUZIONE	400	7.186.945,13	1.422.273,60	548.512,25	9.157.730,98
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	401	-	1.422.273,60	548.512,25	1.970.785,85
RETTE	401.01	-	718.320,00	548.512,25	1.266.832,25
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	401.01.001			459.102,00	459.102,00
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE	401.01.002			89.410,25	89.410,25
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	401.01.003		442.540,60		442.540,60
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	401.01.004		275.779,40		275.779,40
ONERI A RILIEVO SANITARIO	401.02	-	703.953,60	-	703.953,60
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	401.02.001		703.953,60		703.953,60
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA PER SERVIZI ALLA PERSONA	401.03				
ALTRI RICAVI	401.04				
COSTI CAPITALIZZATI	402				
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	402.01				
QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO	402.02				
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA IN CORSO	403				
VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO DI PRODUZIONE	404				



PROVENTI E RICAVI DIVERSI	405	7.177.945,13	-	-	7.177.945,13
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	405.01	7.053.580,40	-	-	7.053.580,40
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	405.01.001	6.156.994,40			6.156.994,40
FITTI DA ROMA CAPITALE	405.01.002	40.642,00			40.642,00
FITTI DA ASL RM2 COMPRESORIO	405.01.003	853.344,00			853.344,00
FITTO DA TERRENI	405.01.004	2.600,00			2.600,00
PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	405.02				
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	405.03	124.364,73	-	-	124.364,73
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	405.03.001	40.000,00			40.000,00
TASSE DI CONCORSO	405.03.002	500,00			500,00
RIMBORSI ASSICURATIVI	405.03.003	1.500,00			1.500,00
RIMBORSI INAIL	405.03.004	10.000,00			10.000,00
RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	405.03.005	69.805,73			69.805,73
ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE	405.03.006	-			-
RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	405.03.007	2.554,00			2.554,00
RIMBORSI SPESE LEGALI	405.03.008	-			-
ARROTONDAMENTI ATTIVI	405.03.009	5,00			5,00
PLUSVALENZE ORDINARIE	405.04	-			
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE	405.05	-	-	-	-
SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE	405.05.001	-			-
PROVENTI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI DI BENI E SERVIZI PUBBLICI	405.06	-	-	-	-
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	405.07				
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	406	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLA REGIONE	406.01				
CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA/CITTA METROPOLITANA	406.02				
CONTRIBUTI DAI COMUNI AMBITO DISTRETTUALE	406.03				



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

CONTRIBUTI DALLA A.S.L.	406.04				
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	406.05				
RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	406.06				
UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	406.07				
ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	406.08				
ALTRI RICAVI E PROVENTI	407				
PROVENTI DA PARTECIPAZIONE	416				
IN SOCIETA PARTECIPATE	416.01				
DA ALTRI SOGGETTI	416.02				
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	417	9.000,00	-	-	9.000,00
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	417.01				
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	417.02	9.000,00	-	-	9.000,00
INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	417.02.001	9.000,00			9.000,00
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	417.03				
UTILE / PERDITA ESERCIZIO	UTILE / PERDITA	1.971.111,02	- 549.327,11	- 1.412.070,32	9.713,59

Roma, 9 dicembre 2022

Il Funzionario dell'Ufficio Bilancio e Rendicontazione

(Dott.ssa Roberta Valli)
Firmato digitalmente da: Roberta Valli
Data: 09/12/2022 13:54:35



PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2023-2024-2025

(TABELLA 1)

BENI IMMOBILI PER CATEGORIA	2023			2024			2025						
	VALORE BENI IMMOBILI PREVISTO AL 31/12/2022	QUOTA AMM.TO ANNO 2023	FONDO AMM.TO AL 31/12/2023	PREVISIONE ACQUISTO ANNO 2023	VALORE BENI IMMOBILI PREVISTI AL 31/12/2023	QUOTA AMM.TO ANNO 2024	FONDO AMM.TO AL 31/12/2024	PREVISIONE ACQUISTO ANNO 2024	VALORE BENI IMMOBILI PREVISTI AL 31/12/2024	QUOTA AMM.TO ANNO 2025	FONDO AMM.TO AL 31/12/2025	PREVISIONE ACQUISTO ANNO 2025	VALORE BENI IMMOBILI PREVISTI AL 31/12/2025
PATRIMONIO INDISPONIBILE	6.180.773,90		935.378,13		6.180.773,90		935.378,13		6.180.773,90		935.378,13		6.180.773,90
PATRIMONIO DISPONIBILE	94.370.660,87		2.161.076,72		94.370.660,87		2.161.076,72		94.370.660,87		2.161.076,72		94.370.660,87
TERRENI	534.888,01				534.888,01				534.888,01				534.888,01
BENI MOBILI PER CATEGORIA	VALORE BENI MOBILI PREVISTO AL 31/12/2022	QUOTA AMM.TO ANNO 2023	FONDO AMM.TO AL 31/12/2023	PREVISIONE ACQUISTO ANNO 2023	VALORE BENI IMMOBILI PREVISTI AL 31/12/2023	QUOTA AMM.TO ANNO 2024	FONDO AMM.TO AL 31/12/2024	PREVISIONE ACQUISTO ANNO 2024	VALORE BENI IMMOBILI PREVISTI AL 31/12/2024	QUOTA AMM.TO ANNO 2025	FONDO AMM.TO AL 31/12/2025	PREVISIONE ACQUISTO ANNO 2025	VALORE BENI IMMOBILI PREVISTI AL 31/12/2025
Mobili e arredi per ufficio	308.668,89	3.891,32	291.038,31	15.000,00	323.668,89	3.891,32	294.929,63		323.668,89	3.891,32	298.820,95		323.668,89
Mobili e arredi per locali ad uso specifico		8.000,00	8.000,00	80.000,00	80.000,00	8.000,00	16.000,00		80.000,00	8.000,00	24.000,00		80.000,00
Hardware	15.396,40	3.849,10	7.698,20		15.396,40	3.849,10	11.547,30		15.396,40	3.849,10	15.396,40		15.396,40
Patrimonio storico-artistico	1.741.040,00				1.741.040,00				1.741.040,00				1.741.040,00
TOTALE (*)	103.151.428,07	15.740,42	3.403.191,36	95.000,00	103.246.428,07	15.740,42	3.418.931,78	-	103.246.428,07	15.740,42	3.434.672,20	-	103.246.428,07

(*) non ricomprende il valore delle manutenzioni straordinarie



PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2023-2024-2025 (FONTI DI FINANZIAMENTO)

(TABELLA 2)

BENI IMMOBILI PER CATEGORIA	FONDI PROPRI	FONDI REGIONALI	FONDI DA E.E.LL.	FONDI STATALI	FONDI COMUNITARI	FONDI DA PRIVATI	ENTRATE DA DIMISSIONE DI PATRIMONIO
PATRIMONIO INDISPONIBILE							
PALAZZINA TOTI							
Restauro e risanamento conservativo delle facciate e delle coperture, rifacimento serramenti e impianti di climatizzazione invernale ed estiva	3.541.939,01						
Intervento di trasformazione e ampliamento dei posti residenziali della struttura denominata "PSA Toti"	4.800.000,00						
PALAZZINA UFFICI							
Lavori di rifacimento terrazzo, servizi igienici e manutenzione straordinaria vano scala, parti comuni e serramenti	366.665,45						
PALAZZINA GIULIANI							
Lavori di recupero della palazzina Giuliani sita nel Comprensorio Istituzionale dell'Ente (facciate, coperture, vani scala, spazi comuni)	309.572,29						
PATRIMONIO DISPONIBILE							
BENI MOBILI PER CATEGORIA	FONDI PROPRI	FONDI REGIONALI	FONDI DA E.E.LL.	FONDI STATALI	FONDI COMUNITARI	FONDI DA PRIVATI	ENTRATE DA DIMISSIONE DI PATRIMONIO
Mobili e arredi per locali ad uso specifico	80.000,00						
Mobili e arredi per ufficio	15.000,00						
TOTALE	9.113.176,75						



Istituto Romano di San Michele
AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

REDDITO PRODOTTO DAL PATRIMONIO DISPONIBILE ANNI 2023-2024-2025

Destinazione d'uso immobile	Comune di ubicazione	Soggetto conduttore	Indirizzo	Scala, Piano Interno	Foglio	Pila	Sub	Categoria Catastale	Consistenza	mq. Fabbr.	Rendita catastale	Destinazione catastale	Decorrenza Contratto	Scadenza Contratto	Canone locazione iniziale	reddito prodotto anno 2023 (aggiornamento nov. 2022)	reddito prodotto anno 2024 (esclusi aumenti ISTAT)	reddito prodotto anno 2025 (esclusi aumenti ISTAT)	Valore Catastale
Abrigo	Roma	Soc. Abbrigo Napoleone S.r.l.	Piazza Montecitorio n. 111	S1-T-6	478	209	501	D/2	mq. 2100	€ 131.768,00	Abbrigo	01-feb-14	31-gio-32	€ 300.000,00	€ 500.000,04	€ 500.000,04	€ 500.000,04	€ 1.301.394,00	
Commerciale	Roma	Soc. L.C. Duante S.r.l.	Via della Colonna Antonina n. 27	T	478	220	1	C/1	mq. 51,00	€ 10.245,47	Commerciale	01-dic-13	30-nov-24	€ 48.000,00	€ 50.268,00	€ 50.268,00	€ 50.268,00	€ 438.915,93	
Commerciale	Roma	Soc. NDIS S.r.l.	Via della Colonna Antonina n. 33	T	478	220	2	C/1	mq. 28,00	€ 3.506,74	Commerciale	01-ott-19	30-dic-31	€ 40.440,00	€ 44.085,36	€ 44.085,36	€ 44.085,36	€ 150.238,74	
Commerciale	Roma	Soc. NDIS S.r.l.	Via della Colonna Antonina n. 30	F-51	478	220	501	C/1	mq. 28,00	€ 3.506,74	Commerciale	01-dic-12	30-nov-24	€ 27.000,00	€ 28.403,92	€ 28.403,92	€ 28.403,92	€ 150.238,74	
Commerciale	Roma	Ditta Individuale Hong Carlo	Via della Colonna Antonina n. 31	T	478	220	4	C/1	mq. 39,00	€ 7.684,10	Commerciale	01-ago-19	31-mar-31	€ 30.000,00	€ 31.632,00	€ 31.632,00	€ 31.632,00	€ 339.186,84	
Sala cinematografica	Matera		Piazza della Repubblica n. 44-45 Via del Viminale n. 9	T	481	28-21-35	2-501-6	D/3	mq. 3.949,00	€ 115.586,00	Cinema	01-ago-16	31-mar-34	€ 550.000,00				€ 725.584,00	
Magazzino annesso a Sala cinematografica	Roma	Soc. The Space Cinema S.p.A	Via del Viminale n. 3	T	481	28	500	C/6	mq. 56,00	€ 1.602,26	Magazzino	01-ago-16	31-mar-34		€ 592.648,20	€ 592.648,20	€ 592.648,20	€ 201.894,76	
Abbrigo *	Matera	Soc. Palazzo Nabati Rome Propon	Piazza della Repubblica n. 43 Via delle Terme di Diocleziano n. 33 *	T-5	481	18-23-24	526-508-508	D/2	mq. 11.110,00	€ 713.022,00	Abbrigo	01-gen-18	31-dic-35	€ 3.679.080,96	€ 2.793.223,32	€ 2.793.223,32	€ 2.793.223,32	€ 44.958.186,00	
Commerciale	Matera	Libero	Piazza della Repubblica n. 42/43	T-1	481	18	579	C/1	mq. 107,00	€ 13.282,24	Commerciale					€ 0,00	€ 0,00	€ 589.011,16	
Commerciale	Matera	Soc. Palazzo Napoleone Propon	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	01-ago-13	31-dic-24	€ 200.000,00	€ 412.634,16	€ 412.634,16	€ 412.634,16	€ 1.988.571,48	
Commerciale	Matera	Libero	Via delle Terme di Diocleziano n. 37	T-1	481	24	10	C/1	mq. 63,00	€ 5.010,66	Commerciale					€ 0,00	€ 0,00	€ 214.656,67	
Commerciale	Roma	Libero	Via delle Terme di Diocleziano n. 35/36	T-1-51	481	24	9	C/1	mq. 393,00	€ 26.893,20	Commerciale					€ 0,00	€ 0,00	€ 1.150.104,69	
Commerciale	Roma	Libero	Via delle Terme di Diocleziano n. 34	T-51	481	24	8	C/1	mq. 185	€ 12.659,65	Commerciale					€ 0,00	€ 0,00	€ 540.339,41	
Commerciale	Roma	Soc. Casa del Turismo s.r.l.	Via delle Terme di Diocleziano n. 32/A	T	481	24	5	C/1	mq. 31,00	€ 2.958,26	Commerciale	30-giu-20	30-giu-32	€ 24.000,00	€ 31.550,04	€ 31.550,04	€ 31.550,04	€ 170.751,86	
Commerciale	Roma	Libero	Via del Viminale 1/A Via delle Terme di Diocleziano n. 33	T-1-51	481	24-29	506-510	C/1	mq. 1087,00	€ 74.384,00	Commerciale					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.146.619,56
Commerciale	Roma	Soc. Terme di Abate Isaacstark	Via delle Terme di Diocleziano n. 31	T	481	24	3	C/1	mq. 61,00	€ 3.328,80	Commerciale	01-feb-13	31-gen-25	€ 30.000,00	€ 32.001,24	€ 32.001,24	€ 32.001,24	€ 228.265,79	

Allegato 1

Commerciabile	Roma	Sped. Roma Italiana S.p.A.	Via delle Terme di Diocleziano n. 20/B0	T	481	24	505	C/1	mq. 456,00	€ 3.204,33	Commerciabile	01-gen-13	31-dic-24	€ 252.000,00	€ 265.460,28	€ 265.460,28	€ 1.336.793,59
Commerciabile	Roma	Sec. Sic & Baci S.r.l.	Via dei Viminale n. 3	T	481	24	14	C/1	mq. 10,00	€ 1.694,98	Commerciabile	01-dic-12	30-nov-24	€ 8.400,00	€ 8.886,32	€ 8.886,32	€ 72.570,10
Commerciabile	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 1/B	T	481	24	504	C/1	mq. 202,00	€ 1.8.674,05	Commerciabile			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 799.996,36
Ufficio	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 1	T	481	24	503	B/A	mq. 1.370,00	€ 3.971,69	Ufficio			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 436.838,43
Appartamento	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 1	T	481	29	502	A/A	1,5 vani	€ 3.602,33	Abitativo			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.388,38
Magazzini	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 1	T	481	29	503	C/2	mq. 18,00	€ 279,82	Magazzini			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.257,32
Magazzini	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 2	T	481	29	504	C/2	mq. 18,00	€ 279,82	Magazzini			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.257,32
Magazzini	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 2	T	481	29	505	C/2	mq. 5,00	€ 90,64	Magazzini			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.420,64
Magazzini	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 2	T	481	29	506	C/2	mq. 15,00	€ 233,18	Magazzini			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.300,98
Appartamento	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 2	T	481	29	507	A/A	2,5 vani	€ 600,38	Abitativo			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.647,88
Appartamento	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 3	T	481	29	508	A/A	2,5 vani	€ 600,38	Abitativo			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.647,88
Locale tecnico	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 5	T	481	29	509	C/2	mq. 27,00	€ 419,72	Locale tecnico (torre di legno)			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.884,72
Appartamento	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 2	T	481	29	6	A/A	3 vani	€ 720,46	Abitativo			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 90.777,98
Appartamento	Roma	Libro	Via dei Viminale n. 3 piano 4	T	481	29	7	A/A	6,5 vani	€ 1.560,99	Abitativo			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 196.684,74
Comparto	Roma	Sec. I&L S.r.l.	Via dei Viminale n. 3/A	T-1-2	481	29	2	501,501	mq. 298,00	€ 20.392,20	Commerciabile	01-mag-15	30-apr-27	€ 86.000,00	€ 103.376,64	€ 103.376,64	€ 879.606,13
Appartamento	Roma	Caffetteria Ditta	Via dei Viminale n. 3/B	T-1	481	29	35	A/A	2 vani	€ 480,30	Abitativo			€ 7.320,00	€ 7.320,00	€ 7.320,00	€ 60.517,89
Commerciabile	Roma	Sec. Ho & Mio S.r.l.	Via dei Viminale n. 3C/5	T-1	481	35	3	C/1	mq. 80,00	€ 7.955,66	Commerciabile	01-mag-20	30-apr-32	€ 42.000,00	€ 44.221,44	€ 44.221,44	€ 316.830,07
Commerciabile	Roma	Birra Individuali Zhai - Y.	Via dei Viminale n. 5/A	T	481	35	3	C/1	mq. 61,00	€ 5.639,19	Commerciabile	01-giu-20	31-mag-32	€ 51.000,00	€ 54.126,24	€ 54.126,24	€ 241.582,90
Abitativo	Roma	Sec. IO Ho & Mio S.r.l.	Via dei Viminale n. 7 - 11	T-1-2	481	35	501	D/2	mq. 641,00	€ 32.283,00	Abitativo	01-apr-15	30-mar-33	€ 150.000,00	€ 161.631,36	€ 161.631,36	€ 7.038.879,00
Commerciabile	Roma	Sec. Venere s.r.l.s.	Via dei Viminale n. 7/B	T	481	35	3	C/1	mq. 91,00	€ 9.775,50	Commerciabile	01-giu-20	31-mag-32	€ 57.600,00	€ 61.130,76	€ 61.130,76	€ 418.762,42
Comparto P.le Tosti Centro sportivo	Roma	Sec. Orribling, SDO S.r.l.	Via Colubale n. 35	T-51	843	1456		D/6	mq. 14.500,00	€ 6.798,43	Comparto Sportivo	01-gen-19	31-dic-30	€ 60.600,00	€ 62.514,00	€ 62.514,00	€ 428.301,09
Comparto P.le Tosti Piazzina La Grotte	Roma	Associazione Onlus - Emmaus (fine contratto 28/02)	Via Casal de Merode n. 8	T	843	905		B/6	mq. 6.390,00	€ 10.856,43	Attività sociali	01-mar-10	28-feb-22	€ 20.400,00	€ 3.809,76	€ 0,00	€ 1.595.895,71
Comparto P.le Tosti Piazzina La Grotte	Roma	Azienda AUS Roma 2 P.le LUZZO (procedura accettazione fine a febbraio 2023 / nuovo contratto da marzo 2023)	Via Casal de Merode n. 8	T-1-2-3-51	843	147	501	B/2	mq. 23.556,00	€ 14.202,91	Casa di cura ed ospedali	01-nov-08	31-ott-20	€ 600.000,00 **	€ 683.808,00	€ 683.808,00	€ 2.087.877,77
Comparto P.le Tosti Piazzina La Grotte	Roma	Comparto Unican	Via Casal de Merode n. 8	T	843	85	507	B/2	mq. 25.500,00	€ 1.109,01	Casa di cura ed ospedali	01-gen-15	31-dic-32	€ 222.000,00	€ 360.000,00	€ 360.000,00	€ 309.142,47
Comparto P.le Tosti Piazzina La Grotte	Roma	Sec. Colonna & Mio S.r.l.	Via Campo Termino Colonna n. 67	T-51	843	147	504	C/9	mq. 2140,00	€ 11.257,30	Laboratori artigianali	01-mar-20	29-feb-32	€ 287.405,08	€ 282.405,08	€ 282.405,08	€ 1.796.419,80
Comparto P.le Tosti Piazzina La Grotte	Roma	Libro	Via Campo Termino Colonna n. 67	S1	843	103	502	D/3	€ 19.760,00		Teatro			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.244.880,00
Libro	Roma	Libro		S1	843	149	509	B/1	mq. 2477,00	€ 2.300,67	Collegio convento			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 338.402,49

Comune di Roma (Centro anziani)	843	149	503	8/6	mc. 2207,00	€ 4.445,30	Acquedotto		€ 10.749,48 **	€ 10.642,00	€ 10.642,00	€ 10.642,00	€ 653.459,10
Roma	843	149	504	8/1	mc. 2350,00	€ 2.184,61	Collegio civiltate	31-mag-22	€ 84.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 331.137,67
Libero	843	149	507	8/1	mc. 3580,00	€ 3.328,04	Collegio civiltate						€ 489.721,88
Libero	843	149	505	8/1	mc. 2350,00	€ 2.184,61	Collegio civiltate			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 331.137,67
Ass. Missionarie Labro per il Terzo Mondo	843	149	508	8/1	mc. 4043,00	€ 3.758,15	Collegio civiltate	01-mar-20	€ 72.600,00	€ 75.936,84	€ 75.936,84	€ 75.936,84	€ 552.492,13
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	T-1-2-3-31	843	501	8/1	mc. 954,00	€ 1.095,31	Collegio civiltate	01-apr-17	€ 126.000,00	€ 134.359,56	€ 134.359,56	€ 134.359,56	€ 161.010,57
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	T-1-2-3-31	843	503	8/5	mc. 1.708,00	€ 2.117,07	Scuola						€ 745.098,63
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	2-3	843	502	8/4	mc. 4826,00	€ 6.231,04	Uffici Pubblici	01-ago-10	€ 174.000,00 **	€ 154.176,72	€ 154.176,72	€ 154.176,72	€ 311.209,28
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	T-1-2-3	843	501	8/2	mc. 12716,00	€ 5.253,87	Collegio civiltate			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 915.982,28
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	T-1-2-51	843	505	8/1	mc. 10816,00	€ 6.522,65	Collegio civiltate			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 772.318,89
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	T-1-2-51	843	506	8/5	mc. 11825,00	€ 9.138,38	Scuola			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 973.525,53
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	1	23	724	A/5	2 vani	€ 74,37	Alloggi di tipo ultrapiatto			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.341.871,96
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	2	23	724	A/5	2 vani	€ 74,37	Alloggi di tipo ultrapiatto			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.370,50
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	T-1	23	724	C/6	mq 57,00	€ 61,82	Scuola, scuderie, rimesse, autorimessa (senza fine di lavori)			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.789,32
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	T	23	724	C/2	mq 48,00	€ 58,50	Miglioramenti locali di tipo ultrapiatto			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.457,00
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	1	23	790	A/5	2 vani	€ 53,71	Alloggi di tipo ultrapiatto			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.020,78
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	T-51	23	790	C/2	mq 77,00	€ 79,53	Miglioramenti locali di tipo ultrapiatto			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.185,72
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	T	23	790	C/2	mq 46,00	€ 57,02	Miglioramenti locali di tipo ultrapiatto			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.184,52
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	T-1-2-51	23	790	A/4	6 vani	€ 291,28	Alloggi			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.701,28
Compenso P.le Tosti Palazzina I (Cattedrale)	2	23	790	A/4	6,5 vani	€ 315,56	Alloggi			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.760,56
* reddito comprensivo di unione di affitti di n. 25 posti auto in Via del Viminale n. 3, in base di accertamento													
** canone locativo ridotto al 50% art. 24 D.lgs. 66/2014													
Proventi da locazioni Patrimonio Immobiliare Disponibile										€ 6.977.972,56	€ 6.986.424,52	€ 6.986.424,52	€ 94.370.660,87
VALORE CATASTALE PATRIMONIO IMMOBILIARE DISPONIBILE										€ 6.977.972,56	€ 6.986.424,52	€ 6.986.424,52	€ 94.370.660,87

Istituto Romano di San Michele - ASP

Relazione dell'Organo di Revisione**Al Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione – Esercizi 2023 -2024- 2025****dell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) " Istituto Romano di San Michele"****con sede in ROMA**

La presente Relazione al Bilancio annuale e pluriennale di previsione - esercizi 2023-2024-2025 dell'Azienda di servizi alla Persona (ASP) "Istituto Romano di San Michele"(IRSM) è resa ai sensi dell'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 2023-2024-2025 è stata trasmessa per posta elettronica in data 9 dicembre u.s., per la successiva approvazione del Consiglio di Amministrazione, e si compone dei seguenti documenti:

- a) Bilancio economico pluriennale di previsione 2023-2024-2025 con allegato il budget degli investimenti;
- b) Bilancio economico annuale 2023 e budget annuale per centri di costo;
- c) Relazione tecnica al Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione 2023-2024-2025.

Il bilancio di previsione in esame, è stato predisposto conformemente agli schemi contenuti nel citato regolamento n. 5/2020, così come i relativi allegati.

Un'anticipazione di massima della proposta di bilancio è contenuta nel "*Piano e programma delle attività 2023-2025*", approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 novembre u.s., recependone le indicazioni.

Il predetto *Piano*, oltre a fornire un quadro esaustivo dell'organizzazione e delle attività dell'IRSM, e degli scopi che l'Istituto intende perseguire nel triennio considerato, indica analiticamente le priorità degli interventi, già contemplati nel Programma dei lavori pubblici 2023-2025 e nel Programma degli acquisti di forniture e servizi 2023-2024, documenti ambedue approvati dal CDA nella seduta del 26 ottobre 2022.

Bilancio economico pluriennale di previsione 2023-2024-2025

Passando all'analisi del bilancio previsionale pluriennale 2023-2024-2025 si evidenzia che è prevista la chiusura con un utile, per ciascuno degli anni del triennio, rispettivamente di euro 9.713,59 per il 2023, di euro 6.551,31 per il 2024 e di euro 7.195,63 per il 2025. Il documento contabile è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del budget economico annuale.

La relazione tecnico illustrativa precisa 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.

Di seguito si riportano, sinteticamente, le risultanze delle previsioni pluriennali:

Istituto Romano di San Michele - ASP

Voce Economica	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.970.785,85	1.970.785,85	3.060.384,48
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	7.177.945,13	7.194.898,03	7.199.879,82
7. Altri ricavi e proventi	0	0	0
TOTALE A	9.148.730,98	9.165.683,88	10.260.264,30
Voce Economica	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	214.000,00	194.000,00	219.000,00
9. Acquisti di servizi	2.867.003,15	2.851.903,15	2.842.589,81
10. Godimento di beni di terzi	115.937,68	117.937,68	118.013,00
11. Personale	3.923.133,31	3.964.052,89	4.978.482,68
12. Ammortamenti e svalutazioni	37.205,79	37.205,79	37.205,79
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0	0
14. Accantonamenti ai fondi rischi	220.926,24	220.926,24	220.926,24
15. Oneri diversi di gestione	891.296,45	891.965,49	891.965,49
TOTALE B	8.269.502,62	8.277.991,24	9.308.183,01
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	879.228,36	887.692,64	952.081,29
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Proventi da partecipazioni	0	0	0
17. Altri proventi finanziari	9.000,00	8.500,00	7.500,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-8.000,00	-6.000,00	-5.000,00
TOTALE C)	1.000,00	2.500,00	2.500,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
19. Rivalutazioni	0	0	0
20. Svalutazioni	0	0	0
TOTALE D)	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	880.228,36	890.192,64	954.581,29
21. Imposte sul reddito	870.514,77	883.641,33	947.385,66
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	8.271,59	6.551,31	7.195,63

Istituto Romano di San Michele - ASP

Passando all'analisi delle principali poste, si evidenzia quanto segue:

A) RICAVI

Si sottolinea che i ricavi complessivi, pari a 9,1 mln euro per i primi due anni del triennio, e 10,26 mln per il terzo anno, sono costituiti in massima parte (circa l'80%) dalla voce economica "Proventi e ricavi diversi" e, segnatamente, da quelli derivanti dall'utilizzo del patrimonio immobiliare anch'essi previsti in leggera crescita rispetto al 2022 sulla base di una stima prudenziale riferita ai contratti in essere, per il cui dettaglio si rinvia alla relazione illustrativa. Gli importi indicati sono quelli di competenza di ciascun anno del triennio, mentre gli incassi effettivi, per gli affittuari che hanno chiesto ed ottenuto la rateizzazione del canone, per effetto della riduzione delle attività commerciali in seguito all'emergenza sanitaria da pandemia, subiscono un andamento strettamente legato all'osservanza di detti piani. Ciò comporta la necessità, da parte degli Uffici competenti, di costante monitoraggio degli incassi effettivi, dandone notizia agli organi di amministrazione in caso di criticità.

I restanti ricavi sono costituiti dai "Ricavi da attività per servizi alla persona", previsti per quasi 2 mln di euro nel 2023 e 2024 in linea con le previsioni del Piano e con gli anni precedenti. Nell'esercizio 2025 la previsione si incrementa raggiungendo circa 3 mln di euro. L'incremento riflette la prevista destinazione della palazzina Toti a sola RSA da 80 posti. Sull'iniziativa è stato acquisito il parere positivo della Regione Lazio (lettera n. 4783 del 14.6.2022 della Direzione Regionale Salute ed integrazione socio sanitaria. Nessun ricavo per il medesimo anno è stato stimato per la casa di riposo, in attesa dello studio di fattibilità del progetto di co-housing sociale da realizzarsi nella palazzina Giuliani, come declinato nel Piano e programma delle attività.

B) COSTI

Tra i costi complessivi, attestantisi sugli 8,2 mln di euro nei primi due anni del triennio, per raggiungere i 9,3 mln di euro nel 2025, assume rilevanza quello del personale, trattandosi di azienda di servizi alla persona. La voce economica assume peso crescente, passando da circa il 46% del totale nel 2023 al 53% del totale nel 2025. Nella determinazione del predetto costo si tiene conto dei rinnovi contrattuali e del turn over. Per il 2025 è previsto anche un incremento degli occupati del settore sanitario (+ 23 unità) in relazione al progetto della nuova RSA ad 80 posti¹.

A seguire si evidenzia l'incidenza della voce 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. 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, così come i ricavi, in questione vanno attentamente monitorati, in relazione all'effettiva realizzazione del Piano delle attività 2023-25, e per la salvaguardia dell'equilibrio di bilancio.

Budget triennale degli investimenti

Sono allegati al budget triennale, i modelli recati dal citato Regolamento Regionale n. 5/2020, denominati **Allegato B7 - tabella 1 e tabella 2** costituenti il budget triennale degli investimenti:

La Tabella 1 reca la consistenza dei fabbricati, con separata indicazione di quelli appartenenti al patrimonio disponibile e indisponibile, confermando i criteri di valorizzazione adottati nel bilancio di previsione 2022-2024².

¹Tale evoluzione dovrà trovare opportuna evidenziazione anche nel Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, da adottarsi entro il 31 gennaio di ogni anno, in relazione all'effettivo stato di avanzamento dei lavori e della realizzazione del progetto.

² Previsione di ammortamento per gli immobili non soggetti a vincolo, ed esclusione dall'ammortamento dei rimanenti beni soggetti a vincolo sia del patrimonio disponibile che di quello indisponibile. Valorizzazione dei costi al valore catastale come riportato nell'inventario dei beni immobili approvato da ultimo con delibera del CDA n. 50/2021.

Istituto Romano di San Michele - ASP

Tabella 2, descrive le azioni previste dal “Piano e programma delle attività 2022-2024”, concernenti gli investimenti per complessivi euro 9.113.176,75, di cui:

- 9.018.176,75 euro per lavori di ristrutturazione sulla parte di patrimonio indisponibile, dedicato alle attività istituzionali;

- 95.000 euro per acquisto di beni mobili.

Tali investimenti sono finanziati tutti con “Fondi Propri” costituiti dalla riserva già vincolata di euro 5.102.519,45, e, per la differenza, dalle ulteriori riserve maturate nel 2021 ed anni precedenti.

Bilancio economico annuale di previsione 2023

Si riportano le previsioni annuali del 2023 poste a confronto con le previsioni assestate del 2022.

Voce Economica	2023	2022	differenza (2023-2022)	scostam.to %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.970.785,85	1.767.300,82	203.485,03	11,51%
a) Rette	1.266.832,25	1.143.395,62	123.436,63	10,80%
b) Oneri a rilievo sanitario	703.953,60	623.905,20	80.048,40	12,83%
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0	0		
d) Altri ricavi	0	0		
2. Costi capitalizzati	0	0		
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0		
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	0	0		
5. Proventi e ricavi diversi	7.177.945,13	7.096.164,81	81.780,32	1,15%
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.053.580,40	6.946.818,97	106.761,43	1,54%
b) Proventi da trasferimenti correnti	0	0		
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	124.364,73	147.723,80	-23.359,07	-15,81%
d) Plusvalenze ordinarie	0	0		
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0	1.622,04	-1.622,04	-100,00%
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0	0		
g) Altri ricavi istituzionali	0	0		
6. Contributi in conto esercizio	0	0		
7. Altri ricavi e proventi	0	0		
TOTALE A	9.148.730,98	8.863.465,63	285.265,35	3,22%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
8. Acquisti di beni	214.000,00	302.000,00	-88.000,00	-29,14%
a) Beni per attività socio sanitaria	90.000,00	130.000,00	-40.000,00	-30,77%
b) Beni per attività socio - assistenziale	34.000,00	39.000,00	-5.000,00	-12,82%
c) Beni tecnico-economali	75.000,00	118.000,00	-43.000,00	-36,44%
d) Altri beni	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
9. Acquisti di servizi	2.867.003,15	2.810.336,28	56.666,87	2,02%
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00	0,00	0,00%
b) Servizi esternalizzati	1.198.301,14	1.160.385,56	37.915,58	3,27%

Istituto Romano di San Michele - ASP

c) Trasporti	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	50.400,00	52.800,00	-2.400,00	-4,55%
e) Altre consulenze	232.830,04	264.375,53	-31.545,49	-11,93%
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0	9.109,28	-9.109,28	-100,00%
g) Utenze	619.800,00	673.000,00	-53.200,00	-7,90%
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	58.000,00	78.000,00	-20.000,00	-25,64%
i) Costi per organi Istituzionali	235.721,97	128.183,14	107.538,83	83,89%
j) Assicurazioni	69.750,00	58.282,77	11.467,23	19,68%
k) Altri	375.000,00	359.000,00	16.000,00	4,46%
10. Godimento di beni di terzi	115.937,68	102.401,80	13.535,88	13,22%
a) Affitti	0	0		
b) Canoni di locazione finanziaria	8.000,00	7.000,00	1.000,00	14,29%
c) Service	107.937,68	95.401,80	12.535,88	13,14%
11. Personale	3.923.133,31	3.645.218,98	277.914,33	7,62%
a) Salari e stipendi	2.891.942,16	2.615.874,32	276.067,84	10,55%
b) Oneri sociali	860.055,84	785.351,40	74.704,44	9,51%
c) Trattamento di fine rapporto	0	0	0,00	
d) Altri costi	171.135,31	243.993,26	-72.857,95	-29,86%
12. Ammortamenti e svalutazioni	37.205,79	31.283,07	5.922,72	18,93%
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.465,37	21.542,96	-77,59	-0,36%
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	15.740,42	9.740,11	6.000,31	61,60%
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0		
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	0		
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0	0		
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0	0		
14. Accantonamenti ai fondi rischi	220.926,24	230.091,24	-9.165	-3,98%
15. Oneri diversi di gestione	891.296,45	887.081,46	4.214,99	0,48%
a) Costi amministrativi	34.380,00	36.380,00	-2.000,00	-5,50%
b) Imposte non sul reddito	789.611,45	783.396,46	6.214,99	0,79%
c) Tasse	57.300,00	57.300,00	0,00	0,00%
d) Altri	5.005,00	5.005,00	0,00	0,00%
e) Minusvalenze ordinarie	0	0	0,00	
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0,00	
TOTALE B	8.269.502,62	8.008.412,83	261.089,79	3,26%
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	879.228,36	855.052,80	24.175,56	2,83%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				

Istituto Romano di San Michele - ASP

16. Proventi da partecipazioni	0	0		
17. Altri proventi finanziari	9.000,00	8.000,00	1.000,00	12,50%
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0		
b) Interessi attivi bancari e postali	9.000,00	8.000,00	1.000,00	12,50%
c) Proventi finanziari diversi	0	0		
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-8.000,00	-5.000,00	-3.000,00	60,00%
a) Su mutui	0	0		
b) Bancari	0	0		
c) Oneri finanziari diversi	-8.000,00	-5.000,00	-3.000,00	60,00%
TOTALE C)	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-66,67%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
19. Rivalutazioni	0	0	0	0
20. Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE D)	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	880.228,36	858.052,80	22.175,56	2,58%
21. Imposte sul reddito	870.514,77	840.887,81	29.626,96	3,52%
a) Irap	260.514,77	228.700,81	31.813,96	13,91%
b) Ires	610.000,00	612.187,00	-2.187,00	-0,36%
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	9713,59	17.164,99	-7.451,40	-63,11%

Il bilancio 2023 si pone in sostanziale continuità con quello dell'esercizio precedente. Le variazioni più significative, emerse nel raffronto fra previsioni assestate 2022 e previsioni 2023, interessano in particolare le seguenti voci:

tra i ricavi, che aumentano complessivamente del **3,22%**, si registra un incremento di circa il 13% degli oneri a rilievo sanitario, per ipotizzato pieno utilizzo dei posti letto disponibili; si evidenzia altresì un incremento del 1,54% degli incassi da utilizzo del patrimonio immobiliare (+ 106.761,43 euro) per maggiori entrate da locazioni;

tra i costi, che si incrementano complessivamente del **3,26%**, si evidenziano le seguenti variazioni:

- **8. "Acquisto di beni"** presenta una riduzione complessiva del 29%. Spiccano le riduzioni superiori al 30% degli acquisti di Beni per attività socio sanitaria e di Beni tecnico-economici. La riduzione è dovuta ad allineamento delle previsioni ai costi storici sostenuti negli esercizi precedenti;
- **9. "Acquisti di servizi"**, la voce presenta una riduzione complessiva del 2%. Tra i costi in riduzione quelli per manutenzioni ordinarie cicliche e quelli per consulenze; il maggior incremento si registra nella voce Costi per organi istituzionali (+ 83,89%) dovuto alla previsione di costo pieno del CDA, organo che nel corso del 2022 ha visto il completamento della nomina di tutti i componenti;
- **15. "Oneri diversi di gestione"**: le imposte non sul reddito sono previste in aumento per euro 6.214,69 (+0,79% rispetto alla previsione 2022) per incremento dell'imposta di registro.

Budget annuale per centri di costo

Circa il budget annuale, si precisa che lo stesso è suddiviso fra tre centri di costo, attualmente coincidenti, così come negli anni precedenti, con i tre centri di ricavo: Patrimonio, RSA e Casa di riposo.

In proposito si rammenta che l'art. 13 del regolamento di contabilità, adottato dall'IRSM con delibera del CDA n. 8 del 19.2.2021, al comma, 4 stabilisce che "le previsioni del budget sono sottoposte a monitoraggio periodico attraverso il sistema di controllo di gestione interno" demandando al Direttore il compito di vigilare

Istituto Romano di San Michele - ASP

sull'andamento della gestione e di sottoporre, in caso di scostamenti significativi, ipotesi correttive al Consiglio di Amministrazione.

Nel raccomandare la piena attuazione dei previsti adempimenti, si precisa che il budget per centri di costo potrebbe formare oggetto di una revisione in corso d'anno, anche in caso di variazioni delle previsioni di bilancio annuale in corso di esercizio.

Conclusioni

Tutto ciò premesso, il Revisore Unico, considerato che:

- il Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione – esercizi 2023, 2024 e 2025 è stato redatto in conformità alla normativa regionale;
- l'attività dell'Istituto 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 2023 e nel Bilancio Pluriennale di Previsione 2023- 2024-2025, 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, e coerenti con quelli dell'esercizio precedente;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del Bilancio economico pluriennale ed annuale di previsione 2023-2024-2025, e relativi allegati, da parte del Consiglio di Amministrazione, con le raccomandazioni indicate nella relazione.

Il Revisore Unico

