



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

ASP – ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE



BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

RELAZIONE SULLA GESTIONE



Indice

INTRODUZIONE

I - PARTE

ORGANIZZAZIONE DELL'ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE E SOCIO-ASSISTENZIALE

II - PARTE

SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICI 2023

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA

ANALISI ANALITICA DEI RISULTATI PER CENTRI DI RESPONSABILITÀ

RICLASSIFICAZIONE BUDGET PER CENTRI DI COSTO

TABELLE INDICATORI DI BILANCIO

DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

ANALISI COMPARATA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA PER GLI ANNI 2022 E 2023

ELEMENTI UTILI A MEGLIO QUALIFICARE SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI CHE HANNO CARATTERIZZATO L'ESERCIZIO

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE



INTRODUZIONE

La presente relazione illustra l'attività svolta dagli organi dell'azienda nel corso del 2023 ed evidenzia, nella prima parte, alcune delle principali azioni intraprese per il miglioramento dei processi organizzativi in un'ottica di attenzione al benessere degli utenti, alla crescita professionale e umana dei collaboratori e al contenimento dei costi.

Nella seconda parte si evidenzieranno i risultati della gestione, procedendo, per le voci di costo e di ricavo più significative, ad un raffronto rispetto a quanto previsto nel budget 2023 alla luce delle risultanze del controllo di gestione e della relazione dell'organo di revisione contabile.

Per la redazione delle presenti note è stata presa a riferimento la normativa sulle A.S.P. e nello specifico il R.R. n. 5/2020.

I – PARTE

ORGANIZZAZIONE DELL'ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

Il Consiglio di Amministrazione, nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00199 del 26 novembre 2020, al 1° gennaio 2023 era così costituito:

- Livia Turco, Presidente
- Luca Fornari – Consigliere
- Assunta Lombardi – Consigliere
- Massimo Galimi – Consigliere
- Valentino Mancinelli - Consigliere

A seguito delle dimissioni della Presidente di cui alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 2 ottobre 2023, sono state attribuite le funzioni di Presidente pro-tempore alla Consigliera Assunta Lombardi e, successivamente, la Regione Lazio con Decreto del Presidente n. T00247 del 27 novembre 2023 ha nominato il nuovo Presidente dell'Istituto Romano di San Michele nella persona di Giovanni Libanori. Alla data di redazione del presente documento il Consiglio di Amministrazione dell'ASP Istituto Romano di San Michele risulta essere composto da:

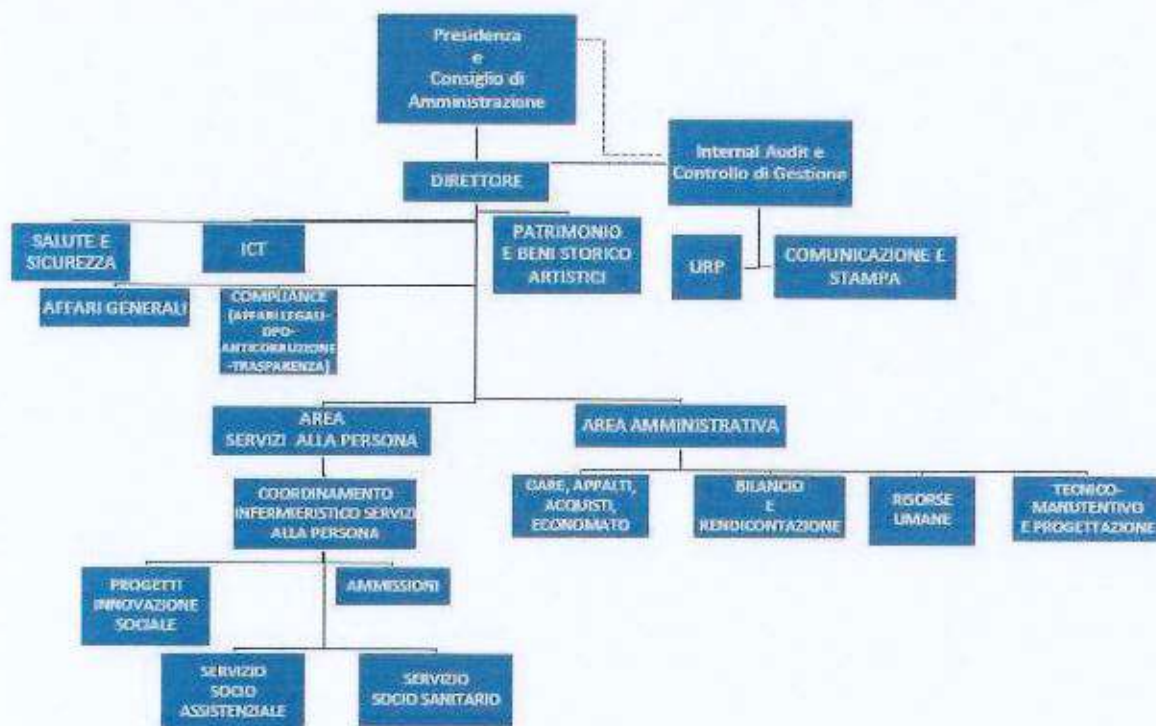
- Giovanni Libanori, Presidente
- Luca Fornari – Consigliere
- Assunta Lombardi – Consigliere
- Massimo Galimi – Consigliere
- Valentino Mancinelli - Consigliere



La struttura organizzativa della nuova ASP Istituto Romano di San Michele rispetta i principi della distinzione tra funzioni di indirizzo, programmazione e verifica dei risultati distintamente riservate al Consiglio di Amministrazione e responsabilità gestionali riservate alla Dirigenza.

L'attività gestionale rientra nella competenza esclusiva del Direttore, dei Dirigenti e dei Responsabili dei Servizi che sono responsabili della direzione delle strutture cui sono preposti, nonché della gestione economica, tecnica e amministrativa, mediante l'utilizzo di autonomi poteri di spesa, dell'organizzazione e amministrazione delle risorse umane, del razionale impiego di quelle strumentali e rispondono dei risultati conseguiti in base agli obiettivi e alle risorse loro assegnate.

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 1° marzo 2023 è stato approvato, quale allegato n. 10 al PIAO 2023-2025, il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale e la dotazione organica dell'Azienda per il triennio 2023-2025.





ATTIVITÀ ISTITUZIONALE E SOCIO-ASSISTENZIALE

L'attività del Consiglio di Amministrazione e gli atti adottati dagli organi dell'Azienda

Le azioni del Consiglio di Amministrazione nel corso del 2023 si sono concentrate, nel rispetto dei compiti assegnati alle strutture organizzative, in via prioritaria sul potenziamento della comunicazione con l'obiettivo di rafforzare la collaborazione con gli altri attori del Sistema Integrato di Interventi e Servizi Sociali e favorire il maggior interscambio possibile fra le realtà sociali e culturali del territorio e l'ASP San Michele.

In tale ottica sono state elaborate alcune proposte per favorire la diffusione in modo rapido e virale delle informazioni utili ai cittadini/utenti sfruttando i principali canali di comunicazione.

Le sedute del Consiglio di Amministrazione sono state complessivamente n. 8, con adozione di n. 21 Deliberazioni.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda con propria Deliberazione n. 5/2023 ha approvato nell'ambito del PIAO, l'allegato n. 5 "Piano della Performance" e assegnato al Direttore e ai Responsabili degli Uffici "Bilancio e Rendicontazione", "Gare, Acquisti e Economato", "Tecnico-Manutentivo", "Patrimonio e beni storico artistici" e "Risorse Umane" gli obiettivi gestionali per l'anno 2023.

Nel corso del 2023 non sono state adottate Ordinanze da parte del Presidente.

Per la gestione ordinaria, il Direttore ha adottato n. 759 Determinazioni.

Il Comitato Tecnico Scientifico

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 28 gennaio 2022 è stato istituito il "Comitato Tecnico Scientifico" in breve CTS e approvato il "Regolamento di organizzazione e funzionamento" del CTS, con lo scopo di rafforzare la conoscenza dell'ASP attraverso la promozione di occasioni di incontri, eventi e networking con finalità di sensibilizzazione e per favorire la realizzazione dei piani programmatici dell'ASP. Il "Regolamento di organizzazione e funzionamento" è stato modificato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 31 gennaio 2023.

Nel corso della seconda metà del mese di maggio 2023, il C.d.A. dell'ASP ha convocato il Comitato Tecnico Scientifico per presentare i progetti relativi alla nuova RSA e al Cohousing. In particolare, i membri del CTS hanno potuto valutare la proposta di studio di fattibilità sociale-economica per la realizzazione di una struttura di Co-housing sociale presso la Palazzina Giuliani e il progetto di trasformazione e ampliamento dei posti residenziali della struttura denominata "RSA Toti". In tale



occasione, il Comitato non ha formulato particolari osservazioni ma ha fornito ulteriori elementi informativi per contestualizzare i progetti anche in relazione ad altre esperienze nazionali ed internazionali, per favorire lo sviluppo di network relazionali con altri attori istituzionali quali le Università e, infine, per potenziare le competenze interne dell'ASP con la segnalazione delle esperienze di sostegno alla coabitazione degli anziani fragili in vista di una ulteriore presentazione dei progetti al personale del San Michele.

Nel 2023 non si riscontrano ulteriori attività riguardanti il CTS.

Attività sociali e socio assistenziali

Dal novembre 2018 (rinnovo novembre 2019-2020-2021) la Casa di Riposo è Certificata di Qualità ISO 9001 – 2015 ed è struttura accreditata di Roma Capitale.



La Residenza Sanitaria Assistenziale è accreditata dalla ASL RM2.

Dal gennaio 2019 le due strutture (RSA e C.d.R), prima divise quali due asset differenziati di produzione ed erogazione dei servizi, sono state “unificate”, accorpando attività e personale in un’unica Direzione, consentendo di migliorare i livelli della qualità dei servizi, così come la produttività di sistema, attraverso la realizzazione di un ciclo unico di produzione.

Si può concretamente affermare che, per quanto riguarda la Casa di Riposo, oltre ai normali criteri validi per l’accreditamento e la certificazione di qualità, l’IRSM può ben vantarsi di essere tra le pochissime strutture residenziali che offrono all’ospite (che essendo autosufficiente non è un “paziente”) un servizio medico interno, una presenza h 24 di personale infermieristico, una costante opera di supporto attraverso gli operatori

socio-sanitari, un’assistenza sociale ed un supporto psicologico.

Parimenti la RSA, oltre a rispondere agli stringenti requisiti previsti per l’accreditamento, mantiene uno standard qualitativo sia medico-infermieristico che assistenziale coerente al livello R3.

L’Istituto documenta il livello delle attività di assistenza attraverso report interni e certificazioni dell’organismo di controllo.



L'Istituto Romano di San Michele per natura, vision e mission, investe in assistenza diretta la maggior parte degli introiti derivanti dalla locazione di immobili di proprietà, non potendo soddisfare con le sole entrate delle rette ospiti, il livello qualitativo e quantitativo dei servizi erogati.

Per la Casa di Riposo la "retta" a carico degli ospiti è stabilita attualmente in € 31,45 giornaliera per la stanza doppia e in € 40,76 giornaliera per la stanza singola. Anche se risulta inferiore di circa il 60/70% rispetto a quanto richiesto da similari strutture private, religiose o societarie, la volontà degli amministratori è stata quella di mantenerla invariata nella consapevolezza delle difficoltà economiche vissute dalla gran parte della popolazione in questo particolare momento storico. Al riguardo si segnala la possibilità, per gli ospiti "incapienti" di fruire del Servizio Sociale di Roma Capitale che interviene con contribuzioni, in media, di circa il 50% a sostegno dell'intera retta.

Nel caso della RSA la retta giornaliera, stabilita dal DCA n. U00101 del 9 aprile 2013 in € 98,40, è sostenuta per il 50% dal S.S.R. attraverso le ASL di competenza territoriale e per il 50% (corrispondente alla parte cd. "alberghiera") direttamente dall'ospite. Anche in tal caso interviene, per i pazienti a basso reddito, una contribuzione pubblica da parte del Servizio Sociale di Roma Capitale.

Residenza Sanitaria Assistenziale

La RSA Toti (Residenza Sanitaria Assistenziale) è una struttura autorizzata e accreditata con D.C.A. n°U00083 del 26.02.2015, attualmente organizzata in due nuclei di 20 posti ciascuno per un totale di 40 posti letto, inserita nel più vasto Comprensorio Istituzionale di Tor Marancia (Piazzale Antonio Tosti n.4). La Residenza Sanitaria con livello d'intensità assistenziale R3 (mantenimento basso), fornisce prestazioni nell'area della senescenza riferite a persone anziane con totale o prevalente limitazione della propria autosufficienza, portatori di patologie geriatriche, neurologiche e psicogeriatriche stabilizzate, non assistibili a domicilio e che non necessitano di ricovero in strutture di tipo ospedaliero, come meglio illustrato nella Carta dei Servizi, approvata con Determina Direttoriale n. 599 del 16/10/2023.

Con Determina Direttoriale n. 156/2022 è stato approvato il "Regolamento Interno della R.S.A."

La mission della RSA-TOTI è quella di promuovere il rispetto dell'individualità, della riservatezza e della dignità della persona anziana, garantendo una assistenza qualificata e continuativa, in stretta collaborazione con la famiglia e i servizi territoriali. L'obiettivo condiviso dall'organizzazione è quello di sostenere il continuo miglioramento della qualità dei servizi forniti, nel rispetto della trasparenza dell'operato e dell'etica professionale per assicurare la massima soddisfazione dell'utenza.

I servizi offerti prevedono oltre all'assistenza infermieristica h24, assistenza medica, OSS, somministrazione della terapia, accessi costanti e programmati dei medici di medicina generale, progettazione dei PAI, riabilitazione funzionale, fisica e cognitiva, servizio sociale, servizio psicologia le attività di animazione, i programmi di umanizzazione e personalizzazione dell'assistenza,



prestazioni alberghiere, servizi di ristorazione garantito con supporto del nutrizionista, lavanderia, accompagnamento a visite sanitarie esterne, servizio di parrucchiere e barbiere.

Sono stati Costituiti i “*Comitati di Partecipazione*” per la Casa di Riposo e per la RSA, rispettivamente con Determina Direttoriale n. 67/2023 e n. 331/2023; i comitati sono composti da rappresentanti degli ospiti, un rappresentante delle famiglie, un rappresentante delle associazioni di volontariato che operano nella struttura, un rappresentante del sindacato pensionati maggiormente rappresentativo a livello regionale e un rappresentante della consulta sindacale dell’handicap, avente il compito di collaborare alla programmazione, gestione e verifica delle attività espletate all’interno della struttura, per migliorare la qualità di erogazione del servizio e la piena diffusione delle informative e promuovere iniziative finalizzate ad elevare la qualità di vita degli ospiti.

Inoltre raccoglie e valuta le istanze degli ospiti relative ad iniziative intese a promuovere maggiore autonomia e maggiore integrazione degli stessi all’interno delle strutture.

Attività per l’accreditamento RSA

Con Determina Direttoriale n. 39/2022 si è proceduto all’affidamento dell’incarico di collaborazione professionale di Risk Manager per il supporto e il coordinamento delle attività finalizzate all’accreditamento della RSA. L’incarico è stato rinnovato per tutto l’anno 2023 e consentirà l’individuazione del modello organizzativo uniforme per la gestione del rischio clinico.

Il Piano Annuale sul Rischio Sanitario (PARS) approvato Con D.D. n. 122/2022 è in attesa di essere rinnovato.

Casa di Riposo

Le prestazioni socio-assistenziali sono differenziate secondo il grado di maggiore o minore autosufficienza dell’ospite, valutato dall’equipe multidisciplinare geriatrica interna, composta dal Medico Responsabile Geriatra, dalla Coordinatrice Infermieristica, dall’Assistente Sociale, dalla Psicologa, da un Infermiere e da un O.S.S., che indica in particolare gli obiettivi da raggiungere.

La Casa di Riposo offre un servizio alberghiero di alloggio con sistemazione in camera doppia o singola, pasti serviti in sala con possibilità di personalizzazione nel rispetto di esigenze dietetiche specifiche.

Il servizio comprende l’assistenza medica generica, l’assistenza infermieristica con presenza programmata e l’assistenza e tutela socio-assistenziale.

Nella Casa di Riposo operano inoltre l’Assistente Sociale e la Psicologa con presenze programmate ed è operativo il “*Comitato di Partecipazione*” composto da due rappresentanti degli ospiti un rappresentante delle famiglie e un rappresentante delle associazioni di volontariato che operano nella struttura.



Il Comitato ha il compito di concorrere alla verifica delle attività espletate all'interno della struttura e collaborare per la migliore qualità dell'erogazione del servizio e per la tempestiva diffusione delle informazioni, promuove iniziative integrate, finalizzata ad elevare la qualità di vita e le scelte degli ospiti.

Con Determina Direttoriale n. 273/2022 è stata approvata la "Carta dei Servizi" della Casa di Riposo. Nella carta è dettagliatamente descritta la modalità di "fruizione del servizio" e sono riportati i "criteri deontologici cui gli operatori di assistenza devono attenersi".

Sul sito dell'ASP www.irmsm.it è possibile trovare tutte le informazioni dettagliate inerenti alle strutture di assistenza.

Attività sociali, socio-assistenziali e socio sanitarie

Nel rispetto della propria mission aziendale nel corso del 2023 sono stati redatti i "*Piani Individualizzati di Assistenza*" attraverso i quali, con periodiche riunioni di confronto in équipe composta dal personale di assistenza, si è proceduto ad organizzare, gestire e valutare il percorso/progetto di ogni ospite accolto integrando gli aspetti sociali, psicologici e sanitari curando gli aspetti relazionali e garantendo l'indispensabile coinvolgimento dell'ospite anziano, nonché dei suoi familiari.

Nel corso del 2023 sono proseguiti i "*colloqui psicosociali con gli ospiti anziani e loro familiari/caregiver*" al fine di favorire una comunicazione circolare e agile, per rispondere in maniera sempre più puntuale ai bisogni dell'utenza accolta, anche attraverso interventi di segretariato sociale, e orientare e favorire la partecipazione attiva dell'ospite facendolo uscire da quella concezione passiva di mero oggetto/spettatore delle prestazioni e renderlo effettivamente soggetto/attore del proprio benessere fisico, sociale e psicologico.

Sono stata intraprese le seguenti attività di "*supporto alla residenzialità*":

Incontri di rete con Caf/Patronati e il personale amministrativo del Municipio VIII per la gestione delle ricostruzioni reddituali ai fini pensionistici, modelli ISEE, Obis-m, ecc. per gli ospiti residenti finalizzata alla gestione delle pratiche di compartecipazione della retta.

Servizio di cambio residenza e cambio medico di medicina generale su richiesta degli ospiti residenti. Incontri di rete con la Comunità di S. Egidio al fine di coordinare le attività proposte a favore dell'utenza della Rsa e della Casa di Riposo.

Incontri di rete istituzionali con il Municipio VIII, ASL e con enti del Terzo Settore del territorio per la stipula convenzioni/accordi di collaborazione, protocolli di intesa, tavoli tecnici, al fine di creare



una rete di integrazione tra e con i servizi e che favorisca l'apertura al territorio sostenendo un approccio condiviso in grado di recuperare e valorizzare il ruolo sociale di ognuno.

Coordinamento del servizio di Podologia e Parrucchiere attraverso l'organizzazione e la gestione degli appuntamenti per gli ospiti richiedenti.

Progetti attivati nel 2023

"Ciak...si gira": organizzazione di gite culturali a favore degli ospiti anziani che hanno permesso loro di ri-vivere il mondo esterno favorendo la socialità che il periodo pandemico ha seriamente compromesso.

"E state al Mare" in collaborazione con il Municipio VIII: si sono organizzati soggiorni estivi diurni per gli ospiti residenti aderendo al progetto "Punti Blu 2023-soggiorni diurni estivi in località marine".

"Laboratori intergenerazionali": attività svolta a favore degli ospiti della Rsa e della Casa di Riposo al fine di favorire percorsi intergenerazionali che attraverso l'incontro con l'Altro.

"Hemingway": Attività svolta a favore degli ospiti della Rsa e della Casa di Riposo in collaborazione con l'associazione ASD CSR PROMOTION vincitrice del bando promosso da Sport e Salute, per il periodo febbraio/luglio 2023. Lo scopo del progetto è quello di contrastare l'involuzione dovuta alla sedentarietà all'inattività neurofisiologica ed intervenire sul sistema muscolo scheletrico.

"Tratto intuitivo": laboratorio dedicati al disegno a mano libera rivolto agli anziani con l'obiettivo di creare nell'anziano una familiarità nei segni per migliorare e stimolare la memoria e le funzioni cognitive e la socializzazione.

"Progetto quartieri per i 90 anni di Tor Marancia": Attività di interscambio generazionale con i ragazzi dell'Istituto d'Arte Caravaggio volto alla conoscenza del quartiere e della storia.

"Fotograficamente – progetto di fotografia che aiuta a mantenere giovane la mente": il Progetto, ideato e realizzato da una fotografa professionista, si rivolge a persone della terza età non solo dal punto di vista della semplice presenza e partecipazione, ma soprattutto attraverso il coinvolgimento della propria sensibilità, in uno scambio continuo di informazioni ed emozioni in grado di far riscoprire i confini inesplorati della propria mente. Distribuito in un arco temporale di cinque mesi, il corso affronta tematiche di diversa natura: partendo dal funzionamento della macchina fotografica come mezzo, fino ad arrivare alla realizzazione di un proprio progetto fotografico.

"Progetto Lavanderia Terapia Occupazionale – Mantenere l'Autonomia": il Progetto, attraverso l'allestimento di una piccola lavanderia per il lavaggio dei propri indumenti da parte degli ospiti della Casa di Riposo autosufficienti e/o parzialmente autosufficienti, rappresenta una terapia occupazionale avente lo scopo di non far perdere il senso di autonomia e valore dell'ospite mediante il compimento di attività che richiedano sia il coinvolgimento fisico che mentale. La terapia



occupazionale, infatti, ha l'obiettivo di mantenere un grado di autonomia del paziente il più possibile elevato nelle attività di vita quotidiana, cercando di ripristinare le funzioni perdute e soprattutto di preservare quelle ancora presenti.

Attività socio-educative, ricreative, culturali e spirituali: nelle strutture dell'ASP, accanto ai progetti sopracitati, vengono assicurati quotidianamente interventi di tipo culturale-ricreativo-spirituale che consentano agli anziani di sviluppare capacità relazionali attraverso una partecipazione attiva alla vita comunitaria. Gli ospiti dell'Istituto, infatti, nel corso della settimana hanno la possibilità di svolgere diverse attività socio-educative (laboratori di pittura, memoria, lavoro artigianale, musica, proverbi, lettura di quotidiani ed approfondimento dei grandi temi della vita) e spirituali (santa messa, rosario, adorazione eucaristica).

Nelle fasi di programmazione ed aggiornamento delle attività rivolte agli anziani ospiti delle strutture residenziali, l'ASP si avvale dell'importante contributo del volontariato e del terzo settore mediante:

- ✓ solidarietà sociale attraverso iniziative socio-educative e culturali e attività di orientamento promosse dall'Associazione Missionarie per il Terzo Mondo Odv.
- ✓ assistenza spirituale e di sostegno svolta dalla Congregazione delle Suore Pastorelle della Divina Provvidenza.

Nei mesi conclusivi dell'annualità 2023, sono state inoltre avviate diverse interlocuzioni per la programmazione e l'avvio di ulteriori Progetti.

Customer Satisfaction: è stata realizzata attraverso la somministrazione, l'elaborazione e l'analisi dei Questionari sottoposti agli ospiti residenti, per garantire i requisiti di qualità organizzativo-gestionali necessari all'accreditamento.

È stato adottato, attraverso una linea guida specifica, un sistema di monitoraggio sulle attività svolte nei servizi interni ed esterni a favore degli utenti, attraverso la raccolta di dati relativi a indicatori di tipo quanti/qualitativo, per accogliere segnalazioni e reclami contro atti e comportamenti che impediscono o limitano la fruibilità delle prestazioni di assistenza socio-sanitaria ed assistenziale.



QUESTIONARIO DI SODDISFAZIONE UTENTI CASA DI RIPOSO - 2023 (ai sensi della DGR n. 124/2015 - punto 2 qualità organizzativo-gestionali)	
Estratto analisi su Questionario somministrato nel dicembre 2023 e gennaio 2024. Hanno risposto alle domande 38 ospiti su 40 (15 di sesso maschile; 23 di sesso femminile). Due si sono rifiutati di compilare il questionario.	
items	dato principale
soddisfazione accoglienza e informazioni ricevute	28 molto, 9 abbastanza, 1 poco
soddisfazione ambiente e strutture presenti in CDR	32 molto, 6 abbastanza
soddisfazione igiene personale e ambienti	32 molto, 6 abbastanza
soddisfazione servizio ristorazione	29 molto 6 abbastanza, 2 poco, 1 molto poco
soddisfazione servizio lavanderia	28 molto, 8 abbastanza, 2 poco
soddisfazione organizzazione orari CDR	32 molto, 6 abbastanza,
cortesìa, professionalità personale assistenziale	27 molto, 8 abbastanza, 3 poco
coinvolgimento nel PAI	31 molto, 7 abbastanza
soddisfazione attività animazione	29 molto, 8 abbastanza, 1 poco
soddisfazione attività fisioterapia	32 molto, 5 abbastanza, 1 poco
soddisfazione rispetto intimità e privacy	36 molto, 2 abbastanza
percezione clima emotivo in CDR	30 sereno, 8 malinconico

QUESTIONARIO DI SODDISFAZIONE UTENTI RSA - 2023	
Estratto analisi su Questionario somministrato nel dicembre 2023 e gennaio 2024. I hanno risposto 34 ospiti su 39 (9 di sesso maschile; 25 di sesso femminile; 3 non sono stati in grado di comprendere le domande a causa dell'importante decadimento cognitivo e 2 si sono rifiutati di rispondere)	
items	dato principale
soddisfazione accoglienza e informazioni ricevute	30 molto, 3 abbastanza, 1 poco
soddisfazione ambiente e strutture presenti in RSA	31 molto, 2 abbastanza, 1 molto poco
soddisfazione igiene personale e ambienti	31 molto, 3 abbastanza
soddisfazione servizio ristorazione	30 molto, 2 abbastanza ,2 poco
soddisfazione servizio lavanderia	30 molto, 3 abbastanza, 1 molto poco
soddisfazione organizzazione orari RSA	33molto 1 abbastanza
cortesìa, professionalità personale assistenziale	33 molto ,1 abbastanza
coinvolgimento nel PAI	33 molto, 1 abbastanza
soddisfazione attività animazione	31 molto, 3 abbastanza
soddisfazione attività fisioterapia	33 molto, 1 abbastanza
soddisfazione rispetto intimità e privacy	33 molto, 1 abbastanza
percezione clima emotivo in Rsa	32 sereni, 2 malinconici



INDICATORI RSA "TOTI" - 2023	
NUOVI INGRESSI	11
NUMERO DI RICOVERI IN STRUTTURE OSPEDALIERE	46
ETÀ MEDIA	82,04
DECESSI	3
DIMISSIONI	4
TRASFERIMENTI PRESSO STRUTTURE ACUTI	7
INDICATORI DI PROCESSO	
GIORNATE DI DEGENZA EROGATE	13995
GIORNATE DI DEGENZA DISPONIBILI	14600
DEGENZA MEDIA	274,41
TASSO DI OCCUPAZIONE	95,8
INDICATORI DI PERFORMANCE ASSISTENZIALE	
TASSO DI MORTALITA'	5,9%
TASSO DI LDP	41,2%
TASSO DI LDP >2 GRADO	5,8%
TASSO CADUTE	98%
TASSO DI PAZIENTI CON CATETERE VESCICALE	5%
TASSO DI ACCESSI IN PS	13,7%
TASSO DI INFEZIONI URINARIE	37,2%
TASSO DI PZT VACCINATI VS VIRUS INFLUENZA	95%

Attività sanitarie e socio-sanitarie

Con il supporto del Risk Manager è stato attivato un percorso di miglioramento della qualità dei servizi erogati anche attraverso controlli a campione sulle cartelle cliniche integrate finalizzati all'ottimizzazione dei livelli assistenziali di mantenimento basso (RSA) e delle attività socio-assistenziali della Casa di Riposo.

Si è provveduto a controllare e aggiornare i requisiti minimi autorizzativi per l'esercizio e accreditamento delle attività sanitarie e socio-sanitarie della RSA e le relative procedure da informatizzare.

È stata implementata la gestione informatizzata dei processi diagnostico-terapeutico-assistenziali per la cura del paziente anziano

Sono stati realizzati dei corsi residenziali di formazione e di aggiornamento rivolti alla riqualificazione degli operatori delle strutture residenziali dell'Ente, con particolare attenzione alla gestione del rischio clinico.

Compatibilmente con la fine della crisi pandemica sono state riprese e implementate le attività nell'area dell'umanizzazione, riattivazione psicologica e sociale, per favorire il miglioramento dell'autonomia residuale degli ospiti nel prevenire l'emarginazione e l'isolamento.



Nell'ottica del continuo miglioramento della qualità dei servizi all'ospite, è stata avviata una continua e proficua collaborazione con il Risk Manager della struttura Toti, concretizzata attraverso la definizione di un gruppo di lavoro che coinvolge, il Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione, la coordinatrice infermieristica della struttura Toti, la direzione dell'assistenza, il Responsabile dell'Ufficio Tecnico-Manutentivo e il Responsabile dell'Ufficio Bilancio e Rendicontazione, che si confronta con periodiche riunioni operative.

Le attività del gruppo di lavoro hanno consentito, tra l'altro, l'attuazione di una procedura di gestione della manutenzione interna attraverso la trasmissione mensile di report riepilogativi messi a disposizione di tutti gli operatori della struttura Toti.

Durante il periodo natalizio sono state organizzate feste a tema, tombolate rappresentazioni teatrali e concerti.

Attività Ufficio Comunicazione

Nel corso dell'anno si è proceduto con l'armonizzazione e l'aggiornamento costante di alcune sezioni del sito web dell'ASP, sia al fine di adempiere agli obblighi in materia di trasparenza e anticorruzione previsti dalla normativa nazionale e dal PTPCI 2023-2025, sia di rendere più agevole la navigazione da parte degli utenti in un'ottica user friendly. In particolare, sono stati elaborati diversi articoli e contenuti - riguardanti le attività, le iniziative, i progetti di innovazione sociale, gli studi e gli approfondimenti tematici in occasione di date e ricorrenze significative - per favorire una maggiore diffusione dei servizi erogati e contribuire all'accrescimento del prestigio e dell'immagine dell'Istituto verso l'esterno.

A ciò si è accompagnato l'utilizzo costante dei social media (Facebook; Instagram), in grado di garantire una veicolazione dei messaggi semplice e al contempo incisiva, nonché una maggiore partecipazione dei cittadini informandoli circa le attività che l'ASP svolge quotidianamente, consentendo di raccogliere commenti, richieste, domande, critiche e suggerimenti nell'ottica di una maggiore trasparenza e condivisione. I contenuti pubblicati hanno riguardato comunicazioni sulle attività e i servizi erogati, documenti ufficiali, novità normative, informazioni su iniziative ed eventi di settore, immagini e video istituzionali relativi a eventi organizzati dall'ASP e/o a cui ha partecipato.

Le azioni di comunicazione si sono sviluppate altresì con la diffusione delle attività poste in essere dall'Istituto con le seguenti modalità:

- a mezzo stampa, con la pubblicazione di diversi articoli su quotidiani locali, nazionali e di settore;
- a livello radiofonico, mediante la registrazione di podcast e la partecipazione a dirette radio;
- a livello televisivo, con interviste e collegamenti in diretta con i principali canali nazionali.

In continuità con quanto riportato nella precedente Relazione, è proseguita l'organizzazione di eventi di comunicazione pubblica dell'ASP di cui segue l'elenco:



- 6 maggio 2023 – 90 anni Tor Marancia (1933-2023)
- 29 giugno 2023 – Concerto della New Jersey Youth Symphony all'ASP San Michele;
- 28-29 settembre 2023 – Concerto Orchestra e Coro del Teatro dell'Opera di Roma e Festa di San Michele Arcangelo;
- 25 novembre 2023 - Giornata internazionale per l'eliminazione della violenza contro le donne
- 16 dicembre 2023 – Concerto Ensemble Stultifera Navis;
- 18 dicembre 2023 – Concerto di natale dell'I.C. "Giuseppe Montezemolo" plesso Tre Fontane;
- 21 dicembre 2023 – Si fa presto a dire "bellezza". Una conversazione di Claudio Strinati e Tommaso Strinati;
- 22 dicembre 2023 – Lo scambio di auguri dell'ASP San Michele.

La partecipazione a tali eventi è stata favorita potenziando la comunicazione interna ed esterna attraverso l'invio di newsletter e l'utilizzo di una mailing list costantemente aggiornata. L'Ufficio ha altresì preparato il lancio di ogni singolo evento predisponendo inviti, pubblicazioni e inviando il comunicato stampa alle diverse testate giornalistiche.

Il "Piano di Comunicazione dell'ASP Istituto Romano di San Michele", di cui si era dato conto nella precedente Relazione, è stato adottato nel mese di settembre 2023 a seguito di ulteriori modifiche e integrazioni. Tale documento raccoglie, in una visione organica, le priorità d'intervento e la relativa strategia comunicativa d'attuazione.

Infine, nel mese di novembre è stato adottato anche il "Piano di comunicazione per la prevenzione della corruzione", elaborato allo scopo di supportare la policy aziendale di prevenzione della corruzione mediante il coinvolgimento dell'intera organizzazione.

Attività Ufficio Controllo di gestione-Internal Audit

Le attività hanno preso avvio con l'obiettivo di affermare all'interno dell'ASP una visione condivisa in grado di superare la dicotomia tra i processi tipicamente socio-sanitari e quelli amministrativo-contabili per promuovere e rafforzare la cooperazione al fine di beneficiare delle possibili sinergie e, allo stesso modo, contribuire alla diffusione della cultura del controllo implementando, ove necessario, i presidi di controllo.

A seguito delle fasi propedeutiche di studio e analisi e della presentazione ai dipendenti del modello di riferimento, nel novembre del 2023 sono state adottate le "Linee Guida sul Sistema di Controllo Interno dell'ASP IRSM", al fine di favorire l'implementazione e lo sviluppo dei controlli per continuare a garantire l'erogazione dei servizi ai cittadini in un'ottica di miglioramento continuo della qualità in coerenza con gli obiettivi istituzionali.

Al contempo, l'Ufficio ha elaborato un'apposita istruzione di lavoro che regola le attività ed i ruoli nell'ambito del Controllo di gestione-Internal Audit dell'ASP.

In collaborazione con i Responsabili di Servizio/Posizioni Organizzative (RS/PO), è stata altresì elaborata la "Relazione annuale sul controllo di qualità in RSA e Casa di Riposo" sulla base dei



requisiti e degli indicatori derivanti da un'apposita check list sottoponendo ad analisi i seguenti aspetti:

- l'organizzazione generale, le politiche e le strategie;
- la comunicazione, la tutela e l'orientamento del cittadino;
- l'ambiente fisico, l'arredamento, le attrezzature, la sicurezza, il comfort alberghiero;
- le procedure organizzative;
- la gestione del personale e lo sviluppo delle risorse umane;
- il miglioramento continuo della qualità.

Nel corso dell'anno, in stretta sinergia con l'Ufficio Bilancio e Rendicontazione, che ha proceduto alla riclassificazione dei centri di costo, adottando per ciascun centro nuovi criteri di imputazione di costi e ricavi, e ha definito specifici indicatori, l'Ufficio, dopo aver raccolto, analizzato e rielaborato le schede e i dati inviati da RS/PO, nonché dopo aver effettuato specifici audit con gli stessi, anche effettuando controlli a campione, ha predisposto le seguenti Relazioni di Controllo di gestione-IA:

- ✓ I Relazione (gennaio-giugno 2023);
- ✓ II Relazione (luglio-settembre 2023);

Infine, nel mese di dicembre, all'elaborazione della III Relazione (ottobre-dicembre 2023) si è affiancata l'attività di controllo propedeutica all'elaborazione della documentazione annuale relativa alla Casa di riposo, necessaria ai fini del mantenimento dell'accreditamento e dell'iscrizione nel Registro cittadino delle strutture residenziali e semiresidenziali.



II – PARTE - SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICI 2023

Il Bilancio economico preventivo 2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n. 36 del 29 dicembre 2022.

I risultati rilevati nel bilancio di esercizio, rispetto ai dati previsti nel conto economico preventivo sono i seguenti:

CONTO ECONOMICO	bilancio di previsione 2023	valori registrati al 31/12/2023	delta
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.970.785,85	1.894.679,33	-76.106,52
a) Rette	1.266.832,25	1.206.322,13	-60.510,12
b) Oneri a rilievo sanitario	703.953,60	688.357,20	-15.596,40
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
d) Altri ricavi			
2. Costi capitalizzati			
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio			
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso			
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione			
5. Proventi e ricavi diversi	7.177.945,12	8.122.599,70	944.654,58
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	7.053.580,40	7.522.158,52	468.578,12
b) Proventi da trasferimenti correnti			
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	124.364,73	115.797,62	-8.567,11
d) Plusvalenze ordinarie			
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	-	484.643,56	484.643,56
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici			
g) Altri ricavi istituzionali		-	-
6. Contributi in conto esercizio		89.000,87	89.000,87
a) Contributi dalla Regione		89.000,87	89.000,87
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana			
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale			
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici			
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			
h) Altri contributi da privati			
7. Altri ricavi e proventi		56.739,19	56.739,19
TOTALE A	9.148.730,97	10.163.019,09	1.014.288,12



B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	214.000,00	61.002,97	-152.997,03
a) Beni per attività socio sanitaria	90.000,00	15.564,03	-74.435,97
b) Beni per attività socio - assistenziale	34.000,00	3.682,31	-30.317,69
c) Beni tecnico-economali	75.000,00	40.674,29	-34.325,71
d) Altri beni	15.000,00	1.082,34	-13.917,66
9. Acquisti di servizi	2.867.003,15	2.252.603,04	-614.400,11
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00	
b) Servizi esternalizzati	1.198.301,14	1.056.727,97	-141.573,17
c) Trasporti	2.000,00	2.725,00	725,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	50.400,00	55.200,00	4.800,00
e) Altre consulenze	232.830,04	199.977,85	-32.852,19
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	660,89	
g) Utenze	619.800,00	520.962,86	-98.837,14
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	58.000,00	62.690,94	4.690,94
i) Costi per organi Istituzionali	235.721,97	163.426,92	-72.295,05
j) Assicurazioni	69.750,00	53.842,05	-15.907,95
k) Altri	375.000,00	111.188,56	-263.811,44
10. Godimento di beni di terzi	115.937,68	121.902,27	5.964,59
a) Affitti			
b) Canoni di locazione finanziaria	8.000,00	6.647,64	-1.352,36
c) Service	107.937,68	115.254,63	7.316,95
11. Personale	3.923.133,31	3.578.894,62	-344.238,69
a) Salari e stipendi	2.891.942,16	2.702.426,83	-189.515,33
b) Oneri sociali	860.055,84	760.754,70	-99.301,14
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Altri costi	171.135,31	115.713,09	-55.422,22
12. Ammortamenti e svalutazioni	37.205,79	24.857,89	-12.347,90
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	37.205,79	24.857,89	9.117,47
c) Svalutazione delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		-3.554,57	-3.554,57
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari		-4.232,08	-4.232,08
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali		677,51	677,51
14. Accantonamenti ai fondi rischi	220.926,24	1.150.000,00	929.073,76
15. Oneri diversi di gestione	891.296,45	1.627.013,92	735.717,47
a) Costi amministrativi	34.380,00	9.633,06	-24.746,94
b) Imposte non sul reddito	789.611,45	1.554.072,23	764.460,78
c) Tasse	57.300,00	43.488,60	-13.811,40



d) Altri	5.005,00	13.392,35	8.387,35
e) Minusvalenze ordinarie			
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	6.427,68	1.427,68
g) Contributi erogati ad aziende non-profit			
TOTALE B	8.269.502,63	8.812.720,14	543.217,51
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	879.228,35	1.350.298,95	1.557.505,63
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Proventi da partecipazioni			
a) In società partecipate			
b) Da altri soggetti			
17. Altri proventi finanziari	9.000,00	363.813,62	354.813,62
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			
b) Interessi attivi bancari e postali	9.000,00	356.564,38	
c) Proventi finanziari diversi		7.249,24	7.249,24
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	8.000,00	16.190,73	8.190,73
a) Su mutui			
b) Bancari			
c) Oneri finanziari diversi	8.000,00	16.190,73	8.190,73
TOTALE C)	1.000,00	347.622,89	346.622,89
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
19. Rivalutazioni			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
20. Svalutazioni			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
TOTALE D)			
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	880.228,35	1.697.921,84	817.693,49
21. Imposte sul reddito	870.514,76	800.238,49	-70.276,27
a) Irap	260.514,76	190.673,03	-69.841,73
b) Ires	610.000,00	609.565,46	-434,54
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	9.713,59	897.683,35	

Secondo i principi generali di contabilità, la capacità di spesa di un ente è strettamente legata alla capacità di entrata, cioè alla capacità di reperire risorse ordinarie e straordinarie da impiegare nelle proprie attività. Più è alto l'indice di accertamento delle entrate, più l'ente ha possibilità di finanziare tutte le attività e i progetti che intende realizzare.

A seguire il dettaglio delle principali voci:



A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) - Ricavi per attività di servizi alla persona

1a) Rette

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	1.894.679,33	1.970.785,85
RETTE	1.206.322,13	1.266.832,25
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	417.041,84	459.102,00
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE	87.792,15	89.410,25
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	393.439,82	442.540,60
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	308.048,32	275.779,40

Nel valore complessivo delle rette relative ai servizi assistenziali si rileva una variazione in diminuzione di € 76.106,51 rispetto alle previsioni per effetto del minor tasso di occupazione di posti letto in Casa di Riposo. In R.S.A. si è registrata la minore occupazione di un posto letto per effetto dell'avvicendamento dei pazienti.

1b) Oneri a rilievo sanitario

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
ONERI A RILIEVO SANITARIO	688.357,20	703.953,60
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	688.357,20	703.953,60

Gli oneri a rilievo sanitario sono stati superiori per la medesima motivazione del punto 1a).

5) - Proventi e ricavi diversi

5a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	7.522.158,52	7.053.580,40
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	6.531.893,16	6.156.994,40
FITTI DA ROMA CAPITALE	82.641,96	40.642,00
FITTI DA ASL RM2 COMPRESORIO	905.023,40	853.344,00
FITTO DA TERRENI	2.600,00	2.600,00



In tale voce si registra uno scostamento positivo pari a + € 468.578,12 dovuto essenzialmente agli incrementi ISTAT non ipotizzabili in tale misura in sede di previsione, al rinnovo dei contratti di affitto con ASL RM 2 e con Roma Capitale.

5b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	115.797,62	124.364,73
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	64.109,85	40.000,00
TASSE DI CONCORSO	350,89	500,00
RIMBORSI ASSICURATIVI		1.500,00
RIMBORSI INAIL	5.543,59	10.000,00
RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	38.875,59	69.805,73
RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	2.494,00	2.554,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	7,31	5,00
RIMBORSI SU UTENZE	1.240,68	

Per l'anno 2023 si registrano a consuntivo, oltre ai rimborsi spese condominiali da conduttori, i rimborsi per le tasse di concorso, i rimborsi INAIL, i rimborsi dei bolli su fatture attive e rimborsi su utenze.

5e) Sopravvenienze e insussistenze attive

A consuntivo sono state registrate Sopravvenienze Attive per un valore pari ad € 484.643,56 dovuto a:

- Eliminazione debiti per spese impegnate e non effettuate per complessivi € 60.081,12
- Eliminazione quota parte fondo imposta IMU 2014 per adesione definizione agevolata disposta con D.D. n. /2023 per € 102.057,23
- Eliminazione quote fondo rischi per contenzioso definitivamente concluso con sentenza passata in giudicato per € 250.313,92
- Rilevazione maggior credito IRAP per € 18.578,11 anni 2017-2022
- Eliminazione quota fondo svalutazione crediti per incasso crediti pregressi per € 53.613,18

5g) Altri ricavi istituzionali

In questa voce è imputato il recupero delle sanzioni disciplinari al personale dipendente.



6) - Contributi in conto esercizio

6a) Contributi dalla Regione

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
CONTRIBUTI DALLA REGIONE	89.000,87	
CONTRIBUTI IRAP DALLA REGIONE	52.117,03	
CONTRIBUTI DGR 206/2011	36.883,84	

In tale voce è stato registrato il contributo assegnato dalla Regione Lazio per la compartecipazione agli oneri IRAP relativi al personale impiegato dalle Aziende pubbliche di Servizi alla Persona, con Determinazione della Regione Lazio N. G16950 del 18 dicembre 2023 e il "Contributo di funzionamento per la CdR - DGR n. 202/2011" emerso in sede di riconciliazione contabile dei debiti/crediti con la Regione Lazio, assegnato con DGR B9207/2011 mai notificata all'Ente.

Si evidenzia che, il contributo assegnato con D.D. della Direzione Regionale per l'inclusione sociale del 19 dicembre 2022, n. G18043, pubblicata sul BUR n. 104 del 20 dicembre 2022 all'ASP-IRSM per complessivi € 300.000,00 (di cui € 142.857,14 a valere sul bilancio 2022 e € 157.142,86 a valere sul 2023) è stato registrato nel conto patrimoniale passivo denominato "Riserva vincolata contributo Regione Lazio" per la parte di competenza in quanto non si tratta di un ricavo dell'esercizio ma di un contributo finalizzato alla compartecipazione della spesa di riqualificazione dell'edificio "Toti" adibito ad attività assistenziale.

Di questi € 60.000,00 sono stati erogati il 28 dicembre 2022 e registrati sul conto di tesoreria e al conto patrimoniale passivo quale "Riserva vincolata contributo Regione Lazio incassata".

7) Altri ricavi e proventi

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
ALTRI RICAVI E PROVENTI	56.739,19	
ALTRI RICAVI E PROVENTI NON ISTITUZIONALI	4.000,00	
RISARCIMENTO SENTENZA CORTE DEI CONTI N.261/2022	21.941,69	
DECURTAZIONE STIPENDIALE DPCM 20/12/1999	27.998,12	
RECUPERO STIPENDI-IVC-IND.COMPARTO-UNA TANTUM	1.901,44	
RECUPERO RITENUTE C/TERZI-ADD.LI VERSATE	897,94	

Tra gli altri ricavi è stato registrato l'importo di € 4.000,00 derivante dalla concessione di spazi attrezzati del comprensorio istituzionale per riprese cinematografiche, l'importo di € 21.941,69 per risarcimento disposto dalla Sentenza della Corte dei Conti n. 261/2022, l'importo di € 27.998,12 per registrazione della scrittura contabile relativa alla ritenuta figurativa "decurtazione stipendiale



prevista dal DPCM 20/12/1996” precedentemente registrata come minor costo sul conto stipendi e per recupero competenze non dovute di cui alla D.D. n. 586/2023 per € 1.901,44 e € 897,94.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

8) - Acquisto di beni

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
ACQUISTO DI BENI	61.002,97	214.000,00
BENI PER ATTIVITA SOCIO SANITARIE	15.564,03	90.000,00
FARMACI PER LA RSA	32,00	5.000,00
ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	596,42	10.000,00
PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	427,00	40.000,00
PRESIDI SANITARI E DPI	6.562,06	15.000,00
PRESIDI PER INCONTINENZA	7.905,60	10.000,00
ALTRI BENI SOCIO-SANITARI	40,95	10.000,00
BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE	3.682,31	34.000,00
SPESE VARIE PER IL CULTO	353,00	4.000,00
ALTRE SPESE	31,45	5.000,00
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	3.297,86	25.000,00
BENI TECNICO-ECONOMALI	40.674,29	75.000,00
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	4.610,69	10.000,00
MATERIALE DI GUARDAROBA	25.998,20	20.000,00
VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)		15.000,00
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	1.117,09	15.000,00
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	7.959,41	10.000,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	988,90	5.000,00
ALTRI BENI	1.082,34	15.000,00
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	781,20	10.000,00
BENI PER LA FESTA S. PATRONO	301,14	5.000,00

8a) Acquisto di beni per attività socio-sanitarie

In questa voce sono previsti gli acquisti di beni e ausili per il settore socio-assistenziale tra i quali ricordiamo i farmaci e altri presidi terapeutici, i materiali sanitari e i presidi per l'incontinenza che rappresentano la voce più importante.

Rispetto alle previsioni risultano minori acquisti per attrezzature, presidi sanitari vari e farmaci per i reparti di assistenza e una minore spesa per effetto del venir meno dell'emergenza pandemica.



8b) Acquisto di beni per attività socio-assistenziali

Si tratta in particolare dei costi per le attività sociali e l'animazione per le strutture di assistenza, vi sono stati registrati costi per € 3.682,31.

8c) Acquisto di beni tecnico-economali

Si tratta prevalentemente di costi sostenuti per l'acquisto di articoli per manutenzione, cancelleria, stampati, carburanti e lubrificanti e spese per materiale di animazione per l'attività dei servizi. In tale voce si è registrata una spesa pari a € 40.674,29. Rispetto alle previsioni risulta registrata una minore spesa per prodotti di igiene e pulizia e per articoli di manutenzione, mentre si è dato corso alla sostituzione di tutti i materassi per i letti delle due strutture di assistenza.

8d) Altri beni: in questa voce sono stati registrati costi per € 1.082,34 residuali rispetto alle precedenti. Si tratta nello specifico di acquisto di beni tecnico-economali e piccole spese per la Festa del Santo Patrono.

9) - Acquisto di servizi

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
ACQUISTI DI SERVIZI	2.252.603,04	2.867.003,15
PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE	25.200,00	25.200,00
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	25.200,00	25.200,00
SERVIZI ESTERNALIZZATI	1.056.727,97	1.198.301,14
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	79.617,60	80.000,00
SERVIZIO MENSA C.D.R.	225.746,80	318.000,00
SERVIZIO MENSA R.S.A.	213.564,54	236.000,00
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	57.549,84	66.600,00
SERVIZIO LAVANOLO RSA	57.549,84	66.600,00
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	12.454,33	10.000,00
SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA		5.000,00
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	211.043,64	211.043,64
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	2.566,52	2.566,52
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	20.798,87	20.798,87
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	115.858,32	115.858,32
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	13.139,39	13.139,39
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	13.761,16	13.761,16
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	10.266,28	10.266,28
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	4.745,22	4.745,23
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	4.587,00	4.587,00



SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	3.898,18	3.898,18
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	3.494,86	3.494,86
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	2.897,08	2.897,08
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	724,22	724,22
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	2.464,28	2.464,39
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	-	5.856,00
TRASPORTI	2.000,00	2.123,00
TRASPORTO UTENTI RSA	2.275,00	2.123,00
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	55.200,00	50.400,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	55.200,00	50.400,00
ALTRE CONSULENZE	199.977,85	232.830,04
CONSULENZE TECNICHE	11.780,43	30.000,00
CONSULENZE LEGALI	74.406,77	100.000,00
NUCLEO DI VALUTAZIONE	5.022,36	6.500,00
CONSULENZE PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	54.080,00	54.080,04
CONSULENZA FISCALE	8.221,82	8.250,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	9.000,00	9.000,00
ALTRE CONSULENZE	37.466,47	25.000,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	660,89	
LAVORO INTERINALE	660,89	
UTENZE	520.962,86	619.800,00
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	234.179,29	270.000,00
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	165.787,10	200.000,00
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	104.172,08	130.000,00
UTENZE TELEFONICHE	16.824,39	19.800,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	62.690,94	58.000,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI NON ISTITUZIONALI	13.420,00	-
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	20.773,36	25.000,00
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	18.089,00	15.000,00
MANUTENZIONE E TELEGESTIONE CENTRALE TELEFONICA	1.167,85	
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE	1.565,73	10.000,00
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	477,00	8.000,00
MANUTENZIONE ALBERI ALTO FUSTO COMPENSORIO ISTITUZIONALE	7.198,00	
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	163.426,92	235.721,97
INDENNITA' AMMINISTRATORI	134.296,15	185.400,00
COMPENSO REVISORE UNICO	6.000,00	6.000,00
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	23.130,77	44.321,97
ASSICURAZIONI	53.842,05	69.750,00
RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	18.742,55	23.350,00
RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	18.763,92	26.700,00
TUTELA LEGALE	9.349,99	11.700,00
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	1.427,14	2.000,00
RC PATRIMONIALE	3.974,83	4.000,00
RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	1.583,62	2.000,00



ALTRI	111.188,56	375.000,00
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	11.855,86	25.000,00
PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	2.479,51	15.000,00
COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	-	20.000,00
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	6.906,00	20.000,00
ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	11.385,80	20.000,00
CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO		40.000,00
CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	11.290,00	40.000,00
ALTRI SERVIZI	36.600,00	30.000,00
PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE	4.486,20	75.000,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA		10.000,00
ALTRI PROGETTI	20.800,00	65.000,00
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE	5.268,29	12.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	116,90	3.000,00

9a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale
Questa voce comprende esclusivamente il costo per la convenzione di assistenza religiosa.

9b) Servizi esternalizzati

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi esternalizzati. Tali servizi riguardano l'acquisizione, in appalto, dei servizi di supporto e manutenzione. Fra questi servizi i principali sono:

- Vigilanza notturna e diurna
- Mensa
- Lavanolo
- Pulizia
- Smaltimento rifiuti speciali
- Servizi manutentivi

Il maggior scostamento è rilevabile nel servizio mensa per effetto delle minori presenze registrate nel corso del 2023 in Casa di Riposo e per il mantenimento delle stesse condizioni economiche del 2022 nelle more dell'aggiudicazione della nuova gara di appalto.

9c) Trasporti

Le spese relative al trasporto sono pari ad € 2.275,00 con una maggiore spesa di € 275,00 rispetto alla previsione dovuta al maggior numero di trasferimenti da/e per gli ospedali degli ospiti della R.S.A.



9d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali

Le consulenze socio assistenziali pari a € 55.200,00 registrano un maggior spesa per effetto del rinnovo dell'incarico del medico responsabile.

9e) Altre consulenze

Le altre consulenze riguardano le consulenze tecniche, legali, fiscali, il Nucleo di Valutazione e il progetto di conservazione dei beni del patrimonio storico-artistico.

9g) Utenze

Le spese, rispetto al previsionale, sono state minori per l'energia elettrica, acqua e telefonia, mentre sono state più alte quelle per il gas centrali termiche e acqua calda sanitaria. Complessivamente si è avuto una minore spesa rispetto alle previsioni pari ad € 98.837,14.

9h) Manutenzione e riparazioni ordinarie cicliche

Questa voce di bilancio comprende i costi relativi alle manutenzioni ordinarie cicliche che, per il 2023 hanno riguardato oltre alle manutenzioni sugli immobili del comprensorio anche le manutenzioni su fabbricati non istituzionali, le manutenzioni sugli automezzi istituzionali, le verifiche periodiche agli impianti di elevazione ed elettrici, la manutenzione e telegestione della nuova centrale telefonica e la manutenzione sugli alberi di alto fusto del comprensorio che riscontravano criticità statiche.

9i) Costi per organi istituzionali

La voce di costi relativa agli organi istituzionali dell'azienda riguarda i compensi dei componenti del Consiglio di Amministrazione, stabiliti con Deliberazione n. 3/2020 e del Revisore Unico stabilito dal Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00207/2020.

In sede di previsione è stato quantificato l'importo per il compenso dei quattro consiglieri di amministrazione e per il Presidente che, fino al 30 settembre 2023, non ha percepito compenso.

9j) Assicurazioni

Tale voce registra una spesa totale pari a € 53.842,05 con uno scostamento di - € 14.907,95 per effetto dell'aggiudicazione della gara a far data dal 1° luglio 2023 che ne ha ridotto i premi.

9k) Altri

Trattasi di voce residuale per i servizi che non hanno trovato specifica allocazione nelle precedenti voci. In tale voce sono stati previsti i costi per l'applicazione della normativa sulla sicurezza sul lavoro,



per la conservazione e catalogazione dei beni del patrimonio storico-artistico, per la pubblicità di bandi e avvisi, per l'organizzazione della festa del S. Patrono, per i progetti per l'innovazione sociale, altri progetti e le spese per convegni e di rappresentanza.

L'importo complessivo registrato in tale voce è stato di € 111.188,56 con uno scostamento rispetto alla previsione di - € 263.811,44 relative sostanzialmente al posticipo dell'attivazione dei diversi progetti compresi quelli relativi alla catalogazione dei beni del patrimonio storico-artistico.

10) - Costi per godimento di beni di terzi

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	121.902,27	115.937,68
CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	6.647,64	8.000,00
LEASING AUTOVETTURA	6.647,64	8.000,00
SERVICE	115.254,63	107.937,68
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI	13.243,85	15.924,68
NOLEGGIO SERVER DATI	1.220,00	1.220,00
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	24.138,12	21.700,00
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	9.394,00	9.394,00
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI AMMINISTRATIVI - SIGILLO		
ARCHIVIAZIONE	8.723,00	9.699,00
ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	58.535,66	50.000,00

10b) Canoni di locazione finanziaria

Rileva la spesa per il leasing dell'autovettura aziendale attivato attraverso l'adesione alla convenzione CONSIP "Veicoli in noleggio 13" rinnovato per un anno ad un costo inferiore.

10c) Service

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici, delle stampanti, dei pc e delle piattaforme di e-procurement, albo pretorio, protocollo informatico, assistenza licenze d'uso dei gestionali. L'importo relativo a tale voce è pari ad € 115.254,63 con uno scostamento di € + 7.316,95.

Questa voce contiene le tecnologie Cloud propedeutiche ad una corretta transizione digitale dell'Istituto in ottemperanza alle linee guida AGID e ANC. Principalmente troviamo l'informatizzazione delle cartelle sanitarie degli ospiti CDR ed RSA, migrazione in cloud del server, ammodernamento dell'infrastruttura di rete con il passaggio alla fibra ed attivazione di software interoperabili tra gli uffici Bilancio Rendicontazione, Risorse Umane e Patrimonio Beni Storico Artistici oltre alla fornitura delle firme digitali ed agli adeguamenti del sito web istituzionale in ottemperanza al GDPR 2016/679".



Le voci contenute nella macroarea “Assistenza e licenza d’uso amministrazione”, in particolare si riferiscono a:

- Integrazione firme digitali: acquisto di n.12 slot firme digitali durata triennale;
- Adeguamento sito web istituzionale in ottemperanza GDPR 2016/679;
- Servizio in cloud per l’informatizzazione dei processi di gestione delle cartelle sanitarie;
- Software contabilità economica, dichiarazioni fiscali, elaborazione paghe, gestione presenze e turnazioni;
- Nuova interfaccia grafica software presenze e rilascio funzionalità a tutti gli utenti;
- Moduli integrativi software contabilità economico-patrimoniale: gestione magazzino e inventario beni immobili e mobili;
- Software per collegamento da remoto, licenze per dominio poste elettroniche aziendali e PEC aziendali;
- Servizi cybersecurity: compliance gdpr impianto privacylab smart flow;
- Setup iniziale per la migrazione in cloud del server fisico dell’Istituto;

11) - Costi per il personale

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
PERSONALE	3.578.894,62	3.923.133,31
SALARI E STIPENDI	2.702.426,83	2.891.942,16
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	124.667,84	165.438,76
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZIONI LOCALI	946.375,96	948.272,12
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	62.064,43	93.611,21
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	83.309,84	178.807,12
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 67-C.7-FINANZIAMENTO P.O.-CCNL FUNZIONI LOCALI	115.903,40	115.903,40
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI FUNZIONI LOCALI	189.915,67	205.915,67
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'	820.828,59	822.273,55
COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	13.741,55	15.000,00
COMPETENZE ACCESSORIE ART.80 C.6 CCNL SANITA'	196.086,44	196.086,44
COMPETENZE ACCESSORIE ART.81 C.2 CCNL SANITA'	124.373,82	124.373,82
PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	23.041,21	23.327,15
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	446,05	2.932,92
COMPETENZE PERSONALE UFFICIO PRESIDENZA	1.672,03	-



ONERI SOCIALI	760.754,70	860.055,84
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	314.763,54	345.266,90
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	99.815,55	143.579,59
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	235.117,38	237.047,17
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE ARTT.80 E 81 PERSONALE CCNL SANITA'	80.940,53	91.908,00
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	485,50	-
INAIL PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	7.066,83	7.954,18
INAIL PERSONALE CCNL SANITA'	9.152,88	13.800,00
INAIL PERSONALE PROGETTO	9.454,33	15.000,00
INPS PERSONALE RELIGIOSO	-	500,00
ONERI SOCIALI PERSONALE UFFICIO PRESIDENZA	3.958,16	5.000,00
ALTRI COSTI	115.713,09	171.135,31
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	53.031,07	67.463,40
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	37.657,46	52.899,00
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIRIGENTE	-	3.442,46
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	10.939,00	17.046,28
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'	6.400,00	14.284,17
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	4.185,52	15.000,00
COSTI PER VISITE FISCALI	-	1.000,00
TIROCINIO FORMATIVO EXTRACURRICOLARE	3.500,04	-

11a) Salari e stipendi

Il costo totale dei salari e stipendi è stato pari a € 2.702.426,83 mentre in sede di previsione erano state indicate € 2.891.942,16 con uno scostamento rispetto al previsionale pari a - € 189.515,33. La spesa comprende anche gli accantonamenti effettuati per i rinnovi contrattuali e per la contrattazione decentrata.

Lo scostamento è giustificabile dal fatto che in sede di redazione del bilancio di previsione era stato inserito il costo per un semestre per i posti vacanti dei due Dirigenti (Amministrativo e dei Servizi Socio-Assistenziali) per i quali erano state previste e/o avviate le procedure concorsuali.

11b) Oneri sociali

La voce è costituita dagli oneri contributivi ed assicurativi a carico dell'Azienda per il personale dipendente. L'importo relativo a tale voce è pari ad € 760.754,70 con uno scostamento rispetto alle previsioni per le stesse motivazioni del punto 11a).



11d) Altri costi per il personale

La voce "Altri costi per il personale" riguarda i costi per le visite fiscali in caso di malattia del personale dipendente, i costi dei ticket mensa, la formazione, le commissioni concorso e un tirocinio formativo extracurriculare. L'importo relativo a tale voce è stato pari ad € 115.713,09.

12) – Ammortamenti e svalutazioni

A tale voce afferiscono gli ammortamenti, ovvero le quote di obsolescenza calcolate secondo quanto previsto dallo schema di regolamento regionale sia per i beni mobili che immobili.

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	24.857,89	37.205,79
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.857,89	37.205,79
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	622,47	11.891,32
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	2.412,06	3.849,10
AMMORTAMENTO MACCHINARI Elettromeccanici ed Elettronici	4.334,05	
AMMORTAMENTO MOBILI D'UFFICIO	491,66	
AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE	855,63	
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	16.142,02	21.465,37

Sono stati calcolati nel dettaglio ammortamenti su:

Impianti e macchinari per i quali è stata applicata l'aliquota del 5%

Mobili e arredi per i quali è stata applicata l'aliquota del 10%

Macchinari elettromeccanici ed elettronici per i quali è stata applicata l'aliquota del 25%

Mobili d'ufficio per i quali è stata applicata l'aliquota del 10%

Costruzioni leggere per le quali è stata applicata l'aliquota 10%

Manutenzioni straordinarie per le quali è stata applicata l'aliquota del 20%

La differenza riscontrabile tra il costo di esercizio e il costo indicato in nota integrativa è dovuta alla quota di ammortamento sterilizzata attraverso l'utilizzo della apposita riserva accantonata.



13) – Variazione delle rimanenze materie prime e di beni di consumo

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	- 3.554,57	
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	- 4.232,08	
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	- 4.232,08	
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	677,51	
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO TECNICO-MANUTENTIVO	2.296,19	
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO ECONOMICI	- 1.618,68	

Le rimanenze al 31/12/2023 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-economici. La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2023 è pari a - € 3.554,57.

14) - Accantonamenti ai Fondi rischi

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	1.150.000,00	220.926,24
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	1.150.000,00	220.926,24
ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI		10.926,24
ACCANTONAMENTO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI PRESUNTI (IMU 2019-2020)	1.150.000,00	210.000,00

Al 31 dicembre 2023 sono stati effettuati accantonamenti a Fondi imposte per presunti accertamenti IMU anni 2019 e 2020 per un valore stimato di € 1.150.000,00. L'importo si va ad aggiungere al Fondo Imposte 2019 già iscritto in bilancio 2022 per € 250.000,00 il cui valore complessivo è stato calcolato sulla base degli accertamenti IMU 2017 e 2018 pervenuti all'Ente lo scorso novembre 2023.

In fase di redazione del bilancio di previsione si era preventivato di procedere all'accantonamento della sola quota per il presunto accertamento dell'anno 2020; preso atto che il contenzioso IMU con Roma Capitale è ancora in discussione, è stato ritenuto prudentiale procedere ad ulteriore accantonamento.

La presunzione dell'accertamento per gli anni 2019 e 2020 nasce dall'annoso contenzioso in corso con Roma Capitale in merito alla corretta interpretazione sulla modalità di calcolo dell'IMU sugli immobili del comprensorio di Piazzale A. Tosti, facenti parte di un'unica particella catastale, in cui si svolge l'attività istituzionale e per i quali gli uffici di Roma Capitale non riconoscono all'ASP l'esenzione prevista dal Regolamento Comunale.

Al fine di risolvere la problematica l'Istituto ha provveduto ad effettuare il frazionamento della rendita catastale del comprensorio istituzionale nel 2021.



Tutti gli accantonamenti risultano registrati nel passivo dello Stato Patrimoniale tra i "Fondi Rischi". La presunta perdita derivante da rette non riscosse è stata invece registrata al conto "Perdite presunte su crediti" (punto 15d) in luogo del conto "Accantonamento a rischi su crediti" in quanto, in base ai principi contabili, gli accantonamenti sono considerati "costi figurativi" e rappresentano costi indeterminati che si potrebbero manifestare in futuro.

15) – Oneri diversi di gestione

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.627.013,92	891.296,45
COSTI AMMINISTRATIVI	9.633,06	34.380,00
SPESE POSTALI, BOLLI E DIRITTI DI SEGRETERIA	4.009,54	18.000,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	4.896,00	6.380,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	-	5.000,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	727,52	5.000,00
IMPOSTE NON SUL REDDITO	1.554.072,23	789.611,45
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	79.537,73	139.611,45
IUC (IMU-TASI)	600.932,24	650.000,00
IMU ANNI PRECEDENTI	768.386,19	
TASI ANNI PRECEDENTI	105.216,07	
TASSE	43.488,60	57.300,00
TA.RI.	39.567,00	53.500,00
TASSA CONCESSIONE RSA	-	500,00
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	409,90	800,00
COSAP	2.451,04	1.500,00
CANONE DEMANIALE POZZO	653,31	500,00
CANONE SPECIALE TV	407,35	500,00
ALTRI	13.392,35	5.005,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	1,67	5,00
SPESE LEGALI		5.000,00
PERDITE PRESUNTE SU CREDITI	13.390,68	
MINUSVALENZE ORDINARIE		
SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	6.427,68	5.000,00
SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	6.427,68	5.000,00

15a) Costi amministrativi

Il totale dei costi amministrativi è stato pari a € 9.633,06 con uno scostamento pari a € 24.746,94. Lo scostamento è dovuto principalmente alle minori spese postali, bolli e diritti di segreteria e altri costi amministrativi.



15b) Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte:

- Registrazione contratti
- IUC
- IMU-TASI anni precedenti

Riguardo all'IMU-TASI anni precedenti, si rileva che sono stati registrati i maggiori importi accertati da Roma Capitale per gli anni 2017 e 2018, rispetto agli accantonamenti presenti nel Fondo Imposte al 31.12.2022. Si evidenzia che gli avvisi di accertamento sono stati oggetto di impugnativa da parte dell'ASP.

15c) Tasse

La voce riguarda le seguenti tasse:

- TARI
- Tassa concessione RSA
- Tasse di proprietà degli automezzi
- COSAP
- Canone demaniale del Pozzo
- Canone speciale TV

Le tasse sopra indicate risultano tutte regolarmente versate ad eccezione della tassa concessione RSA non pervenuta nell'anno.

15d) Altri oneri diversi di gestione

Tale categoria riguarda gli oneri non previsti nelle altre sezioni.

L'importo totale di tale voce, pari ad € 13.392,35 registra arrotondamenti passivi per € 1,67 e perdite presunte su crediti calcolate sia sulle rette di due ospiti verso i quali sono in corso le procedure di recupero per € 13.390,68.

15f) Sopravvenienze passive ed insussistenze

L'importo di tale categoria è di € 6.467,28 ed è generata dall'eliminazione di € 999,00 per rettifica del credito IMU 2022, dalla cancellazione di € 22,00 per bolli non incassati su fatture Roma Capitale, per € 636,05 per rimborso differenze retributive personale in comando di cui alla nota prot. n. 6842/2023 e per € 4.758,63 per rettifica di crediti da rimborsi oneri accessori anno 2021 di cui alla nota prot. n.757/2024.



C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

17b) Interessi attivi bancari e postali

La voce riguarda gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario in essere presso il Tesoriere dell'ASP – Banca di Credito Cooperativo di Roma. Sono stati rilevati per € 356.564,38, al netto della ritenuta fiscale del 26% in quanto l'Istituto non può operare a rivalsa in sede di dichiarazione dei redditi, con uno scostamento di +€ 247.564,38.

17c) Proventi finanziari diversi

La voce registra gli interessi moratori per € 7.249,24 calcolati sulla rateizzazione delle somme dovute per effetto della sentenza della Corte dei Conti come indicato al punto 7) Altri ricavi e proventi.

18c) Oneri finanziari diversi

In questa voce sono stati registrati gli interessi pari a € 16.190,73 per imposte rateizzate inerenti i versamenti delle quote per la definizione agevolata IMU.

21) - Imposte sul reddito

	Valore al 31/12/2023	Previsione 2023
IMPOSTE SUL REDDITO	800.238,49	870.514,77
IRAP	190.673,03	260.514,77
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	74.944,95	102.328,06
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	26.135,68	-
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	56.910,48	69.893,25
IMPOSTA IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'	19.000,08	27.239,12
IMPOSTA IRAP PERS.LE UFFICIO PRESIDENZA	194,82	-
IMPOSTA IRAP PERS.LE T.D. PROG. CONSERV. BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	1.999,38	2.232,11
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	11.487,64	16.269,00
IRES	609.565,46	610.000,00
IRES	609.565,46	610.000,00

Le imposte sul reddito ricomprendono oltre all'IRAP, quantificata con il metodo retributivo, l'IRES che viene determinata in relazione ai redditi da fabbricati.



ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA

La verifica della gestione di cassa per l'anno 2023 trasmessa dal Tesoriere dell'Ente, Banca di Credito Cooperativo di Roma e registrata al protocollo dell'ASP al n. 232/2024 del 16 gennaio 2024, evidenzia un avanzo di cassa a fine esercizio 2023 + € 16.307.067,36.

Al 31 dicembre 2023 sono stati emessi ordinativi di pagamento dal n. 1 al n. 2200 e ordinativi di incasso dal n. 1 al n. 1479, comprendenti le regolarizzazioni degli incassi registrati sul conto di tesoreria.

La situazione di cassa al 31 dicembre 2023 è risultata essere:

Avanzo di cassa 2022	+ €	14.142.441,50
Totale ordinativi di incasso	+ €	10.185.013,75
Totale ordinativi di pagamento	- €	<u>8.020.387,89</u>
Avanzo di cassa al 31.12.2023	+ €	<u>16.307.067,36</u>

Il saldo registrato al 31.12.2023 registra un aumento della giacenza di cassa di + € 2.164.625,86.



ANALISI DEI RISULTATI PER CENTRI DI RESPONSABILITA'

	CONTO	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE AL 31/12/2023
COSTI DELLA PRODUZIONE	300	5.965.322,06	2.112.944,75	1.550.882,55	9.629.149,36
ACQUISTO DI BENI	301	3.856,19	29.062,85	28.083,93	61.002,97
BENI PER ATTIVITA' SOCIO SANITARIE	301.01	-	7.838,40	7.725,63	15.564,03
FARMACI PER LA RSA	301.01.001		32,00	-	32,00
ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	301.01.002		20,39	20,36	596,42
PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	301.01.003		370,05	226,37	427,00
PRESIDI SANITARI E DPI	301.01.004		212,60	214,40	6.562,06
PRESIDI PER INCONTINENZA	301.01.005		3.267,21	3.294,85	7.905,60
ALTRI BENI SOCIO-SANITARI	301.01.006		3.936,15	3.969,45	40,95
BENI PER ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE	301.02	-	1.838,40	1.848,91	3.682,31
SPESE VARIE PER IL CULTO	301.02.001		175,76	177,24	353,00
ALTRE SPESE	301.02.002		15,66	15,79	31,45
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	301.02.003		1.641,98	1.635,88	3.297,86
BENI TECNICO-ECONOMALI	301.03	3.455,29	18.985,03	18.233,97	40.674,29
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	301.03.001		2.295,63	2.315,06	4.610,69
MATERIALE DI GUARDAROBBA	301.03.002		12.944,34	13.053,86	25.998,20
VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)	301.03.003				-
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	301.03.004	507,13	266,86	343,10	1.117,09
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	301.03.005	2.948,17	2.985,86	2.025,39	7.959,41
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	301.03.006		492,35	496,55	988,90



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma - Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

ALTRI BENI	301.04	400,90	406,02	275,42	1.082,34
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	301.04.001	289,36	293,06	198,79	781,20
BENI PER LA FESTA S.PATRONO	301.04.004	111,54	112,97	76,63	301,14
ACQUISTI DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE	302	864.375,78	698.832,60	689.394,66	2.252.603,04
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	302.01	-	12.546,92	12.653,08	25.200,00
SERVIZI ESTERNALIZZATI	302.01.002		12.546,92	12.653,08	25.200,00
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	302.02	217.716,45	390.829,82	448.181,70	1.056.727,97
SERVIZIO MENSA C.D.R.	302.02.001	50.220,98	12.861,02	16.535,60	79.617,60
SERVIZIO MENSA R.S.A.	302.02.002			225.746,80	225.746,80
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	302.02.003		213.564,54	57.549,84	213.564,54
SERVIZIO LAVANOLO RSA	302.02.004		57.549,84		57.549,84
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	302.02.005		6.200,93	6.253,40	12.454,33
SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	302.02.008				-
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	302.02.009	56.579,13	62.028,78	92.435,73	211.043,64
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	302.02.013	1.165,13	613,11	788,28	2.566,52
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	302.02.014	9.442,13	4.968,57	6.388,17	20.798,87
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	302.02.015	73.080,81	18.715,16	24.062,35	115.858,32
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	302.02.016	5.964,93	3.138,83	4.035,63	13.139,39
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	302.02.017				
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	302.02.018	6.247,20	3.287,36	4.226,60	13.761,16
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	302.02.019	4.660,62	2.452,48	3.153,19	10.266,28
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	302.02.020	2.154,20	1.133,57	1.457,45	4.745,22
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	302.02.021	2.082,38	1.095,77	1.408,85	4.587,00
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	302.02.022	1.769,67	931,22	1.197,29	3.898,18
	302.02.023	1.586,57	834,88	1.073,41	3.494,86



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma - Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	302.02.024	1.315,20	692,07	889,81	2.897,08
SERVIZIO GESTIONE E MANUT. MECCANISMI AUTOMAZIONE	302.02.025	328,78	173,01	222,44	724,22
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	302.02.026	1.118,72	588,68	756,88	2.464,28
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	302.02.027	-	-	-	-
TRASPORTI	302.03	-	2.725,00	-	2.725,00
TRASPORTO UTENTI RSA	302.03.001	-	2.725,00	-	2.725,00
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	302.04	-	36.800,00	18.400,00	55.200,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	302.04.001	-	36.800,00	18.400,00	55.200,00
ALTRE CONSULENZE	302.05	108.260,71	54.769,75	36.947,39	199.977,85
CONSULENZE TECNICHE	302.05.001	4.363,47	4.419,26	2.997,70	11.780,43
CONSULENZE LEGALI	302.05.002	27.560,27	27.912,61	18.933,89	74.406,77
ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	302.05.004	1.860,28	1.884,06	1.278,01	5.022,36
CONSULENZE PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	302.05.005	54.080,00	-	-	54.080,00
CONSULENZA FISCALE	302.05.006	3.045,36	3.084,30	2.092,16	8.221,82
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	302.05.007	3.473,75	3.414,53	2.111,73	9.000,00
ALTRE CONSULENZE	302.05.008	13.877,58	14.055,00	9.533,89	37.466,47
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	302.06	-	-	660,89	660,89
LAVORO INTERINALE	302.06.001	-	-	660,89	660,89
UTENZE	302.07	359.516,95	76.779,28	84.666,63	520.962,86
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	302.07.001	168.019,95	28.944,71	37.214,63	234.179,29
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	302.07.002	112.003,01	26.892,10	26.891,99	165.787,10
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	302.07.003	68.405,19	17.883,49	17.883,40	104.172,08
UTENZE TELEFONICHE	302.07.004	11.088,80	3.058,98	2.676,61	16.824,39
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	302.08	59.480,36	2.184,87	1.025,71	62.690,94
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI NON ISTITUZIONALI	302.08.001	13.420,00	-	-	13.420,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	302.08.002	20.773,36	-	-	20.773,36
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	302.08.003	18.089,00	-	-	18.089,00



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma - Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

MANUTENZIONE E TELEGESTIONE CENTRALE TELEFONICA	302.08.004	-	1.167,85	-	1.167,85
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE	302.08.005	-	779,54	786,19	1.565,73
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	302.08.006	-	237,49	239,51	477,00
MANUTENZIONE ALBERI ALTO FUSTO COMPENSORIO ISTITUZIONALE	302.08.007	7.198,00	-	-	7.198,00
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	302.09	60.533,33	61.307,21	41.586,38	163.426,92
COMPENSI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	302.09.001	49.743,29	50.379,23	34.173,63	134.296,15
COMPENSO REVISORE UNICO	302.09.002	2.222,40	2.250,81	1.526,79	6.000,00
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	302.09.003	8.567,64	8.677,17	5.885,96	23.130,77
ASSICURAZIONI	302.10	18.827,91	20.567,62	14.446,52	53.842,05
RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	302.10.001	6.942,24	7.030,99	4.769,32	18.742,55
RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	302.10.002	6.950,16	7.039,01	4.774,75	18.763,92
TUTELA LEGALE	302.10.003	3.463,24	3.507,51	2.379,24	9.349,99
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	302.10.004		710,56	716,58	1.427,14
RC PATRIMONIALE	302.10.005	1.472,28	1.491,10	1.011,45	3.974,83
RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	302.10.006		788,44	795,18	1.583,62
ALTRI	302.11	40.040,07	40.322,13	30.826,36	111.188,56
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	302.11.001	4.576,03	4.498,02	2.781,81	11.855,86
PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	302.11.002	918,41	930,15	630,95	2.479,51
COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	302.11.004	-			-
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	302.11.005		3.438,45	3.467,55	6.906,00
ORGANIZZAZIONE FESTA SPATRONO	302.11.006		5.668,92	5.716,88	11.385,80
CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	302.11.007	-			-
CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	302.11.008	11.290,00			11.290,00
ALTRI SERVIZI	302.11.009	13.556,64	13.729,95	9.313,41	36.600,00
PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE	302.11.011		2.233,65	2.252,55	4.486,20



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma - Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

PUBBLICITA' E PROPAGANDA	302.11.012								
ALTRI PROGETTI	302.11.013	7.704,32	7.802,81	5.292,87				20.800,00	
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE	302.11.014	1.951,37	1.976,32	1.340,59				5.268,29	
SPESE DI RAPPRESENTANZA	302.11.015	43,30	43,85	29,75				116,90	
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	303	89.283,71	17.245,70	15.372,86				121.902,27	
CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	303.02	6.647,64	-	-				6.647,64	
LEASING AUTOVEITURA	303.02.001	6.647,64						6.647,64	
SERVICE	303.03	82.636,07	17.245,70	15.372,86				115.254,63	
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI	303.03.001	9.105,15	2.207,31	1.931,39				13.243,85	
NOLEGGIO SERVER DATI	303.03.002	1.220,00						1.220,00	
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	303.03.003	19.612,22	2.262,95	2.262,95				24.138,12	
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	303.03.004	6.458,38	1.565,67	1.369,96				9.394,00	
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI	303.03.005	5.997,06	1.453,83	1.272,10				8.723,00	
AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	303.03.007	40.243,27	9.755,94	8.536,45				58.535,66	
ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE									
PERSONALE	304	1.560.209,88	1.273.790,48	744.894,26				3.578.894,62	
SALARI E STIPENDI	304.01	1.160.005,38	968.100,74	574.320,71				2.702.426,83	
ONERI SOCIALI	304.02	328.548,88	278.276,20	153.929,62				760.754,70	
ALTRI COSTI	304.04	71.655,63	27.413,54	16.643,93				115.713,09	
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	304.04.004	53.031,07						53.031,07	
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	304.04.005		23.431,31	14.226,15				37.657,46	
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIRIGENTE	304.04.006	-	-	-				-	
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	304.04.007	10.939,00						10.939,00	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'	304.04.008	3.982,22	2.417,78	6.400,00
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	304.04.009	4.185,52		4.185,52
COSTI PER VISITE FISCALI	304.04.010	-		-
TIROCINIO FORMATIVO EXTRACURRICULARE	304.04.011	3.500,04		3.500,04
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	305	24.857,89	-	24.857,89
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	305.01	-	-	-
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	305.02	24.857,89	-	24.857,89
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	305.02.008	622,47		622,47
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	305.02.010	2.412,06		2.412,06
AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI	305.02.011	4.334,05		4.334,05
AMMORTAMENTO MOBILI D'UFFICIO	305.02.015	491,66		491,66
AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE	305.02.016	855,63		855,63
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	305.02.031	16.142,02		16.142,02
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	637,41	1.344,49	3.554,57
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	306.01	-	2.125,04	4.232,08
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	306.01.001	-	2.125,04	4.232,08



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma - Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	306.02	-	637,41	534,38	780,54	677,51
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO TECNICO-MANUTENTIVO	306.02.001		-	1.143,21	1.152,98	2.296,19
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO ECONOMICI	306.02.002	-	637,41	608,83	372,43	1.618,68
ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	307	1.150.000,00	-	-	-	1.150.000,00
ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	307.01	1.150.000,00	-	-	-	1.150.000,00
ACCONTAMENTO RISCHI SU CREDITI	307.01.001	-	-	-	-	-
ACCONTAMENTO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI PRESUNTI	307.01.002	1.150.000,00				1.150.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	308	1.567.174,02	23.720,75	36.119,16		1.627.013,92
COSTI AMMINISTRATIVI	308.01	3.568,09	3.613,70	2.451,27		9.633,06
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	308.01.002	1.813,48	1.836,66	1.245,86		4.896,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	308.01.003	-				-
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	308.01.004	269,47	272,92	185,13		727,52
IMPOSTE NON SUL REDDITO	308.02	1.554.072,23	-	-		1.554.072,23
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	308.02.001	79.537,73				79.537,73
IUC (IMU-TASI)	308.02.002	600.932,24				600.932,24
IMU ANNI PRECEDENTI	308.02.010	768.386,19				768.386,19
TASI ANNI PRECEDENTI	308.02.011	105.216,07				105.216,07
TASSE	308.03	3.104,35	20.107,05	20.277,20		43.488,60
T.A.R.	308.03.001	-	19.700,15	19.866,85		39.567,00
TASSA CONCESSIONE RSA	308.03.002		-			-
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	308.03.003	-	204,08	205,82		409,90
COSAP	308.03.004	2.451,04				2.451,04
CANONE DEMANIALE POZZO	308.03.005	653,31				653,31



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma - Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

CANONE SPECIALE TV	308.03.006		202,82	204,53	407,35
ALTRE TASSE	308.03.007				-
ALTRI	308.04	1,67	-	13.390,68	13.392,35
ARROTONDAMENTI PASSIVI	308.04.005	1,67			1,67
SPESE LEGALI	308.04.006	-			
PERDITE PRESUNTE SU CREDITI	308.04.007			13.390,68	13.390,68
MINUSVALENZE ORDINARIE	308.05				
SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	308.06	6.427,68	-	-	6.427,68
SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	308.06.001	6.427,68			6.427,68
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	308.07				
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	318	16.190,73	-	-	16.190,73
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				
ONERI FINANZIARI DIVERSI	318.03	16.190,73	-	-	16.190,73
INTERESSI PER IMPOSTE RATEIZZATE O POSTICIPATE	318.03.001	16.190,73			16.190,73
IMPOSTE SUL REDDITO	321	690.011,27	71.865,03	38.362,18	800.238,49
IRAP	321.01.000	80.445,81	71.865,03	38.362,18	190.673,03
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	321.01.001	76.190,79	3.280,74	1.991,87	81.463,40
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	321.01.003		64.274,88	33.447,11	97.721,99
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	321.01.007	4.255,02	4.309,42	2.923,20	11.487,64
IRES	321.02	609.565,46	-	-	609.565,46
IRES	321.02.001	609.565,46			609.565,46



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma - Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

VALORE DELLA PRODUZIONE		8.614.356,48	1.400.808,03	511.668,21	10.526.832,71
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA					
400					
401		-	1.389.845,34	504.833,99	1.894.679,33
401.01	RETTE	-	701.488,14	504.833,99	1.206.322,13
401.01.001	RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI			417.041,84	417.041,84
401.01.002	CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE			87.792,15	87.792,15
401.01.003	RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI		393.439,82		393.439,82
401.01.004	CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE		308.048,32		308.048,32
401.02	ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	688.357,20	-	688.357,20
401.02.001	RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO		688.357,20		688.357,20
401.03	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA				
401.04	ALTRI RICAVI				
402	COSTI CAPITALIZZATI				
402.01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
402.02	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO				
403	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA' IN CORSO				
404	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO DI PRODUZIONE				



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

PROVENTI E RICAVI DIVERSI	405	8.122.599,70	-	-	8.122.599,70
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	405.01	7.522.158,52	-	-	7.522.158,52
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	405.01.001	6.531.893,16			6.531.893,16
FITTI DA ROMA CAPITALE	405.01.002	82.641,96			82.641,96
FITTI DA ASL RM2 COMPRESORIO	405.01.003	905.023,40			905.023,40
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	115.797,62	-	-	115.797,62
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	405.03.001	64.109,85			64.109,85
TASSE DI CONCORSO	405.03.002	350,89			350,89
RIMBORSI ASSICURATIVI	405.03.003	-			-
RIMBORSI INAIL	405.03.004	5.543,59			5.543,59
RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE					
CONTRATTI	405.03.005	38.875,59			38.875,59
RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	405.03.007	2.494,00			2.494,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	405.03.009	7,31			7,31
RIMBORSI SU UTENZE	405.03.010	1.240,68			1.240,68
PLUSVALENZE ORDINARIE	405.04	-			-
SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ATTIVE	405.05	484.643,56	-	-	484.643,56
SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE	405.05.001	484.643,56			484.643,56
PROVENTI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI DI BENI E					
SERVIZI PUBBLICI	405.06	-	-	-	-
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	405.07				
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	406	89.000,87	-	-	89.000,87
CONTRIBUTI DALLA REGIONE	406.01	89.000,87	-	-	89.000,87
CONTRIBUTI IRAP DALLA REGIONE	406.01.001	52.117,03			52.117,03
CONTRIBUTI DGR 206/2011	406.01.002	36.883,84			36.883,84



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA/CITTA' METROPOLITANA	406.02				
CONTRIBUTI DAI COMUNI AMBITO DISTRETTUALE	406.03				
CONTRIBUTI DALLA A.S.L.	406.04				
CONTRIBUTI DALLLO 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	38.942,29	10.962,69	6.834,22	56.739,19
ALTRI RICAVI E PROVENTI NON ISTITUZIONALI	407.01.001	4.000,00			4.000,00
RISARCIMENTO SENTENZA CORTE DEI CONTI N.261/2022	407.01.002	21.941,69			21.941,69
DECURTAZIONE STIPENDIALE DPCM 20/12/1999	407.01.003	10.201,22	10.962,69	6.834,22	27.998,12
RECUPERO STIPENDI-IVC-IND.COMPARTO-UNA TANTUM	407.01.004	1.901,44			1.901,44
RECUPERO RITENUTE C/TERZI-ADD.LI VERSATE	407.01.005	897,94			897,94
PROVENTI DA PARTECIPAZIONE	416				
IN SOCIETA' PARTECIPATE	416.01				
DA ALTRI SOGGETTI	416.02				
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	417	363.813,62	-	-	363.813,62
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	417.01				
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	417.02	356.564,38	-	-	356.564,38
INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	417.02.001	356.564,38			356.564,38
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	417.03	7.249,24	-	-	7.249,24
INTERESSI ATTIVI DA RISARCIMENTO	417.03.002	7.249,24			7.249,24
UTILE / (PERDITA ESERCIZIO)		2.649.034,42	- 712.136,72	- 1.039.214,35	897.683,35



CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO - BUDGET PER CENTRI DI COSTO

L'ASP nel corso del 2023 ha stabilito i criteri per la definizione dei driver di imputazione dei costi/ricavi al fine di elaborare la contabilità del budget per centri di costo.

L'imputazione dei costi indiretti avviene su base multipla aziendale di centro applicando diversi criteri per il ribaltamento, di seguito la tabella sintetica dei criteri e delle configurazioni di costo individuati per la definizione dei driver di imputazione nei centri di costo utili alla riclassificazione del Conto Economico del Bilancio dell'ASP cui seguono i prospetti del bilancio riclassificati.

Voci di Ricavo	Criterio di Imputazione
Rette	Strutture CdR e RSA
Da patrimonio immobiliare	Patrimonio
Altri ricavi	Diretto
Voci di Costo	Criterio di Imputazione
Costi Generali	Formula = Totale Costi diretti per Centro/ Totale Costi diretti) * Totale costi generali
Costi Amministrativi	Imputati tutti a Patrimonio (tranne rischi su crediti riferito a crediti CdR e RSA)
Costi automezzi	Imputati in proporzione al numero di ospiti delle strutture. Solo il costo della autovettura in leasing essendo ad uso esclusivo dell'amministrazione è stato di conseguenza imputato a patrimonio
Costi Utenze	Acqua e centrali termiche (Dirette per contatore); Utenza elettrica per Mq. Utenze telefoniche per numero di postazioni.
Costi Vigilanza	Per mq
Facility Management	Per mq
Costi Pulizie	Per mq
Costi sicurezza sul lavoro	n° personale
Costi sistema informativo	n° postazioni



VALORE DELLA PRODUZIONE	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	-	1.389.845,34	504.833,99	1.894.679,33
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	-	-	417.041,84	417.041,84
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE	-	-	87.792,15	87.792,15
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	-	393.439,82		393.439,82
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	-	308.048,32		308.048,32
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	-	688.357,20	-	688.357,20
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	8.122.599,70	-	-	8.122.599,70
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	7.522.158,52	-	-	7.522.158,52
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	6.531.893,16	-	-	6.531.893,16
FITTI DA ROMA CAPITALE	82.641,96	-	-	82.641,96
FITTI DA ASL RM2 COMPRESORIO	905.023,40	-	-	905.023,40
FITTO DA TERRENI	2.600,00	-	-	2.600,00
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	115.797,62	-	-	115.797,62
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	64.109,85	-	-	64.109,85
TASSE DI CONCORSO	350,89	-	-	350,89
RIMBORSI ASSICURATIVI		-	-	-
RIMBORSI INAIL	5.543,59	-	-	5.543,59
RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	38.875,59	-	-	38.875,59
ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE	232,60		-	232,60
RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	2.494,00	-	-	2.494,00
RIMBORSI SPESE LEGALI	2.943,11	-	-	2.943,11
ARROTONDAMENTI ATTIVI	7,31	-	-	7,31
RIMBORSI SU UTENZE	1.240,68	-	-	1.240,68
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE	484.643,56			484.643,56
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	89.000,87			89.000,87
ALTRI RICAVI E PROVENTI	38.942,29	10.962,69	6.834,22	56.739,19
ALTRI RICAVI E PROVENTI NON ISTITUZIONALI	4.000,00	-	-	4.000,00
RISARCIMENTO SENTENZA CORTE DEI CONTI N.261/2022	21.941,69	-	-	21.941,69
DECURTAZIONE STIPENDIALE DPCM 20/12/1999	10.201,22	10.962,69	6.834,22	27.998,12
RECUPERO STIPENDI-IVC-IND.COMPARTO-UNA TANTUM	1.901,44			1.901,44
RECUPERO RITENUTE C/TERZI-ADD.LI VERSATE	897,94			897,94
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	363.813,62			363.813,62
Totale ricavi	8.614.356,48	1.400.808,03	511.668,21	10.526.832,71



COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costi diretti	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
COSTO PRIMO				
FARMACI PER LA RSA		32,00		32,00
ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA		370,05	226,37	596,42
PRESIDI PROTEZIONE COVID-19	-	212,60	214,40	427,00
PRESIDI SANITARI E DPI		3.267,21	3.294,85	6.562,06
PRESIDI PER INCONTINENZA		3.936,15	3.969,45	7.905,60
ALTRI BENI SOCIO-SANITARI		20,39	20,56	40,95
SPESE VARIE PER IL CULTO		175,76	177,24	353,00
ALTRE SPESE		15,66	15,79	31,45
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE		1.641,98	1.655,88	3.297,86
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	-	2.295,63	2.315,06	4.610,69
MATERIALE DI GUARDAROBA		12.944,34	13.053,86	25.998,20
VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)				-
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	-	12.546,92	12.653,08	25.200,00
SERVIZIO MENSA CASA DI RIPOSO	-	-	225.746,80	225.746,80
SERVIZIO MENSA R.S.A.	-	213.564,54	-	213.564,54
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	-	-	57.549,84	57.549,84
SERVIZIO LAVANOLO R.S.A.	-	57.549,84	-	57.549,84
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	-	6.200,93	6.253,40	12.454,33
SERVIZIO TRASPORTO UTENTI R.S.A.	-	2.725,00		2.725,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	-	36.800,00	18.400,00	55.200,00
CONSULENZA PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	54.080,00	-	-	54.080,00
LAVORO INTERINALE			660,89	660,89
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	-	710,56	716,58	1.427,14
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI		3.438,45	3.467,55	6.906,00
ORGANIZZAZIONE FESTA S.PATRONO		5.668,92	5.716,88	11.385,80
CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	11.290,00	-	-	11.290,00
CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO				
PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE		2.233,65	2.252,55	4.486,20
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	-			-
SALARI E STIPENDI	1.160.005,38	968.100,74	574.320,71	2.702.426,83
ONERI SOCIALI	328.548,88	278.276,20	153.929,62	760.754,70
ALTRI COSTI	71.655,63	27.413,53	16.643,93	115.713,09
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	-	2.107,04	-	2.107,04
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO TECNICO-MANUTENTIVO	-	1.143,21	1.152,98	2.296,19
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO ECONOMICI	637,41	608,83	372,43	1.618,68
T.A.R.I.	-	19.700,15	19.866,85	39.567,00
COSAP	2.451,04	-	-	2.451,04
CANONE DEMANIALE POZZO	653,31			653,31
CANONE SPECIALE TV	-	202,82	204,53	407,35



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

PERDITE PRESUNTE SU CREDITI	-	-	13.390,68	13.390,68
ARROTONDAMENTI PASSIVI	1,67	-	-	1,67
SPESE LEGALI (RIMBORSO SPESE VIVE)	-	-	-	-
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	76.190,79	3.280,74	1.991,87	103.274,83
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	-	64.274,88	33.447,11	75.910,56
Costo primo (costi diretti)	1.704.239,28	1.726.026,97	1.170.811,85	4.601.078,10

Costo industriale	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
MANUT. E RIPARAZIONE FABBRICATI NON ISTITUZIONALI	13.420,00			13.420,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	20.773,36			20.773,36
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	18.089,00			18.089,00
MANUTENZIONE E TELEGESTIONE CENTRALE TELEFONICA	-	1.167,85		1.167,85
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE	-	779,54	786,19	1.565,73
MANUTENZIONE AUTOMEZZI		237,49	239,51	477,00
MANUTENZIONE ALBERI ALTO FUSTO COMPRESORIO ISTITUZIONALE	7.198,00			7.198,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		-	-	
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	622,47	-	-	622,47
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	2.412,06	-	-	2.412,06
AMMORTAMENTO MACCHINARI Elettromeccanici ed Elettronici	4.334,05	-	-	4.334,05
AMMORTAMENTO MOBILI D'UFFICIO	491,66	-	-	491,66
AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE	855,63	-	-	855,63
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	16.142,02	-	-	16.142,02
Costo industriale	84.338,25	2.184,87	1.025,71	87.548,83

CdC Automezzi	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI		492,35	496,55	988,90
RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE		788,44	795,18	1.583,62
LEASING AUTOVETTURA	6.647,64			6.647,64
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI		204,08	206	409,90
Totale	6.647,64	1.484,87	1.497,55	9.630,06

CdC Utenze	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	168.019,95	28.944,71	37.214,63	234.179,29
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	112.003,01	26.892,10	26.891,99	165.787,10
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	68.405,19	17.883,49	17.883,40	104.172,08
UTENZE TELEFONICHE	11.088,80	3.058,98	2.676,61	16.824,39
Totale	359.516,95	76.779,28	84.666,63	520.962,86



CdC Vigilanza	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
VIGILANZA DIURNA E NOTTURNA COMPRENSORIO ISTITUZIONALE	50.220,98	12.861,02	16.535,60	79.617,60
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	73.080,81	18.715,16	24.062,35	115.858,32
Totale	123.301,80	31.576,18	40.597,94	195.475,92

CdC Facility Management	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	1.165,13	613,11	788,28	2.566,52
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	9.442,13	4.968,57	6.388,17	20.798,87
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	5.964,93	3.138,83	4.035,63	13.139,39
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	6.247,20	3.287,36	4.226,60	13.761,16
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	4.660,62	2.452,48	3.153,19	10.266,28
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	2.154,20	1.133,57	1.457,45	4.745,22
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	2.082,38	1.095,77	1.408,85	4.587,00
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	1.769,67	931,22	1.197,29	3.898,18
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTOGENO	1.586,57	834,88	1.073,41	3.494,86
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	1.315,20	692,07	889,81	2.897,08
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	328,78	173,01	222,44	724,22
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	1.118,72	588,68	756,88	2.464,28
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	-	-	-	-
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	507,13	266,86	343,10	1.117,09
Totale	38.342,65	20.176,41	25.941,09	84.460,15

CdC Pulizie	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	56.579,13	62.028,78	92.435,73	211.043,64
Totale	56.579,13	62.028,78	92.435,73	211.043,64

CdC Sicurezza Lavoro	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
COLLABORAZIONE PROFESS. MEDICO DEL LAVORO	3.473,75	3.414,53	2.111,73	9.000,00
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	4.576,03	4.498,02	2.781,81	11.855,86
Totale	8.049,77	7.912,55	4.893,54	20.855,86



CdC Sistema Informativo	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	9.105,15	2.207,31	1.931,39	13.243,85
NOLEGGIO SERVER DATI	1.220,00			1.220,00
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	19.612,22	2.262,95	2.262,95	24.138,12
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	6.458,38	1.565,67	1.369,96	9.394,00
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	5.997,06	1.453,83	1.272,10	8.723,00
ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	40.243,27	9.755,94	8.536,45	58.535,66
Totale	82.636,07	17.245,70	15.372,86	115.254,63

CdC Costi Amministrativi	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI				
ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI	-	-	-	-
ACCANTONAMENTO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI PRESUNTI (IMU 2020)	1.150.000,00	-	-	1.150.000,00
ACCANTONAMENTO CONTENZIOSI IN CORSO	-			-
IMPOSTE NON SUL REDDITO				
IMPOSTA DI REGISTRO ATTI E CONTRATTI	79.537,73	-	-	79.537,73
IUC (IMU-TASI)	600.932,24	-	-	600.932,24
IMU ANNI PRECEDENTI	768.386,19			768.386,19
TASI ANNI PRECEDENTI	105.216,07			105.216,07
SOPRAVVIVENENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	6.427,68	-	-	6.427,68
ONERI FINANZIARI DIVERSI				
INTERESSI PER IMPOSTE RATEIZZATE O POSTICIPATE	16.190,73	-	-	16.190,73
IRES				
IRES	609.565,46			609.565,46
Totale	3.336.256,10	-	-	3.336.256,10

CdC Costi Generali	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	2.948,17	2.985,86	2.025,39	7.959,41
ALTRI BENI				
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMICI	289,36	293,06	198,79	781,20
ACQUISTI FESTA S.PATRONO	111,54	112,97	76,63	301,14
ALTRE CONSULENZE				
CONSULENZE TECNICHE	4.363,47	4.419,26	2.997,70	11.780,43
CONSULENZE LEGALI	27.560,27	27.912,61	18.933,89	74.406,77
NUCLEO DI VALUTAZIONE/OIV	1.860,28	1.884,06	1.278,01	5.022,36
CONSULENZA FISCALE	3.045,36	3.084,30	2.092,16	8.221,82
ALTRE CONSULENZE	13.877,58	14.055,00	9.533,89	37.466,47



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI

COMPENSI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	49.743,29	50.379,23	34.173,63	134.296,15
COMPENSO REVISORE UNICO	2.222,40	2.250,81	1.526,79	6.000,00
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	8.567,64	8.677,17	5.885,96	23.130,77

ASSICURAZIONI

RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	6.942,24	7.030,99	4.769,32	18.742,55
RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	6.950,16	7.039,01	4.774,75	18.763,92
TUTELA LEGALE	3.463,24	3.507,51	2.379,24	9.349,99
RC PATRIMONIALE	1.472,28	1.491,10	1.011,45	3.974,83

ALTRI SERVIZI

PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	918,41	930,15	630,95	2.479,51
ALTRI SERVIZI	13.556,64	13.729,95	9.313,41	36.600,00
ALTRI PROGETTI	7.704,32	7.802,81	5.292,87	20.800,00
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE	1.951,37	1.976,32	1.340,59	5.268,29
SPESE DI RAPPRESENTANZA	43,30	43,85	29,75	116,90

COSTI AMMINISTRATIVI

SPESE POSTALI, BOLLI E DIRITTI DI SEGRETERIA	1.485,13	1.504,12	1.020,29	4.009,54
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	1.813,48	1.836,66	1.245,86	4.896,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	269,47	272,92	185,13	727,52

IMPOSTE SUL REDDITO

IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	4.255,02	4.309,42	2.923,20	11.487,64
-----------------------------	----------	----------	----------	-----------

Totale	165.414,42	167.529,14	113.639,65	446.583,21
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

RIEPILOGO

Totale costo primo + costo industriale	1.788.577,53	1.728.211,85	1.171.837,55	4.688.626,93
Totale costo eco-tecnico	675.074,01	217.203,76	265.405,34	1.157.683,12
Totale costi amministrativi	3.336.256,10	-	-	3.336.256,10
Totale costi generali	165.414,42	167.529,14	113.639,65	446.583,21
Totale costo complessivo	5.965.322,06	2.112.944,75	1.550.882,55	9.629.149,36



Composizione costo	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R	Totale
Costo primo	1.760.818,41	1.788.055,75	1.263.247,57	4.812.121,74
Composto da:	18%	19%	13%	50%
Costi diretti	1.704.239,28	1.726.026,97	1.170.811,85	4.601.078,10
Pulizie	56.579,13	62.028,78	92.435,73	211.043,64
Costo Industriale	482.197,85	99.140,56	111.633,43	692.971,84
Composto da:	5%	1%	1%	7%
Costi industriali (Manutenzioni e Ammortamenti)	84.338,25	2.184,87	1.025,71	87.548,83
Utenze	359.516,95	76.779,28	84.666,63	520.962,86
Facility Management	38.342,65	20.176,41	25.941,09	84.460,15
Costo Complessivo	3.722.305,80	225.748,43	176.001,55	4.124.055,78
Composto da:	39%	2%	2%	43%
Costi amministrativi	3.336.256,10	-	-	3.336.256,10
Sistema Informativo	82.636,07	17.245,70	15.372,86	115.254,63
Costi generali	165.414,42	167.529,14	113.639,65	446.583,21
Vigilanza	123.301,80	31.576,18	40.597,94	195.475,92
Automezzi	6.647,64	1.484,87	1.497,55	9.630,06
Sicurezza	8.049,77	7.912,55	4.893,54	20.855,86

% singoli costi su costo complessivo		Patrimonio	R.S.A.	C.d.R	Totale	% su costo complessivo progressivo
	Totale costo primo	1.760.818,41	1.788.055,75	1.263.247,57	4.812.121,74	50%
50%	Costo primo (a+b)					
	a) Costi diretti					
	b) Pulizie					
	Totale costo Industriale	2.243.016,26	1.887.196,32	1.374.881,00	5.505.093,58	57%
7%	Costo Industriale (c+d+e+f)					
	c) Costo primo (a+b)					
	d) Manutenzioni e ammortamenti					
	e) Utenze					
	f) Facility Management					
	Costo Complessivo	5.965.322,06	2.112.944,75	1.550.882,55	9.629.149,36	100%
43%	g) Costo industriale (a+b+c+d+e+f)					
	h) Costi amministrativi					
	i) Sistema informativo					
	j) Costi generali					
	k) Vigilanza					
	l) Automezzi					
	m) Sicurezza					



Margini	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R.	Totale	% sui Ricavi
Valore della produzione	8.614.356,48	1.400.808,03	511.668,21	10.526.832,71	100%
Costo primo (a+b)	1.760.818,41	1.788.055,75	1.263.247,57	4.812.121,74	
a) Costi diretti	1.704.239,28	1.726.026,97	1.170.811,85	4.601.078,10	
b) Pulizie	56.579,13	62.028,78	92.435,73	211.043,64	
Margine di Contribuzione (costo primo/valore produzione)	6.853.538,07	- 387.247,73	- 751.579,36	5.714.710,97	54%
Costo Industriale (c+d+e+f)	2.243.016,26	1.887.196,32	1.374.881,00	5.505.093,58	
c) Costo primo (a+b)	1.760.818,41	1.788.055,75	1.263.247,57	4.812.121,74	
d) Manutenzioni e ammortamenti	84.338,25	2.184,87	1.025,71	87.548,83	
e) Utenze	359.516,95	76.779,28	84.666,63	520.962,86	
f) Facility Management	38.342,65	20.176,41	25.941,09	84.460,15	
Margine Industriale (costo industriale/valore produzione)	6.371.340,22	- 486.388,29	- 863.212,79	5.021.739,13	48%
Costo Complessivo (g+h+i+j+k+l+m)	5.965.322,06	2.112.944,75	1.550.882,55	9.629.149,36	
g) Costo industriale (a+b+c+d+e+f)	2.243.016,26	1.887.196,32	1.374.881,00	5.505.093,58	
h) Costi amministrativi	3.336.256,10	-	-	3.336.256,10	
i) Sistema informativo	82.636,07	17.245,70	15.372,86	115.254,63	
j) Costi generali	165.414,42	167.529,14	113.639,65	446.583,21	
k) Vigilanza	123.301,80	31.576,18	40.597,94	195.475,92	
l) Automezzi	6.647,64	1.484,87	1.497,55	9.630,06	
m) Sicurezza	8.049,77	7.912,55	4.893,54	20.855,86	
Reddito lordo (costo complessivo/valore produzione)	2.649.034,42	- 712.136,72	- 1.039.214,34	897.683,35	9%

Rappresentazione grafica margini di contribuzione

■ C.d.R. ■ R.S.A. ■ Patrimonio

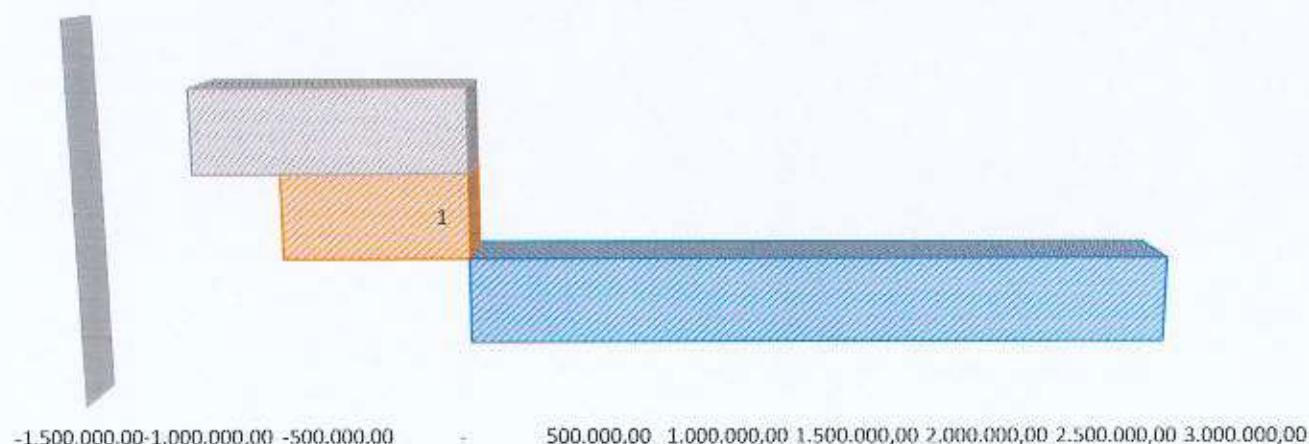




TABELLE INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori economici di ricavo anno 2023

Totale accertamento ricavi per rette Casa di Riposo	504.833,99	
Totale accertamento ricavi	10.526.832,71	4,80%
Totale accertamento ricavi per rette R.S.A.	1.389.845,34	
Totale accertamento ricavi	10.526.832,71	13,20%
Totale ricavi per affitti	7.522.158,52	
Totale accertamento ricavi	10.526.832,71	71,46%
Totale accertamento altri ricavi	115.797,62	
Totale accertamento ricavi	10.526.832,71	1,10%
Totale ricavi accertati per contributo rette da Roma Capitale	87.792,15	
Totale ricavi accertati per rette C.d.R.	504.833,99	17,39%
Totale accertamento ricavi per rette da privati C.d.R.	417.041,84	
Totale accertamento ricavi per rette C.d.R.	504.833,99	82,61%
Totale accertamento ricavi per contributo rette R.S.A. da Roma Capitale	308.048,32	
Totale accertamento ricavi per rette R.S.A.	1.389.845,34	22,16%
Totale accertamento ricavi per rette da ASL	688.357,20	
Totale accertamento ricavi per rette R.S.A.	1.389.845,34	49,53%
Totale accertamento ricavi per rette da privati	393.439,82	
Totale accertamento ricavi per rette R.S.A.	1.389.845,34	28,31%
n. posti letto occupati Casa di Riposo	39	
n. posti letto disponibili Casa di Riposo	80	48,75%
n. posti letto occupati R.S.A.	39	
n. posti letto disponibili R.S.A.	40	97,50%



Indicatori economici di riscossione dei ricavi anno 2023

Totale accertamento per rette C.d.R. privati	417.041,84	
Totale riscossioni per rette C.d.R. privati	401.861,90	96,36%
Totale accertamento per rette C.d.R. Roma Capitale	87.792,15	
Totale riscossione per rette C.d.R. Roma Capitale	34.113,84	38,86%
Totale accertamento per rette R.S.A. privati	393.439,82	
Totale riscossione per rette R.S.A. privati	384.931,87	97,84%
Totale accertamento per rette R.S.A. Roma Capitale	308.048,32	
Totale riscossione per rette R.S.A. Roma Capitale	-	0,00%
Totale accertamento per rette R.S.A. ASL	688.357,20	
Totale riscossione per rette R.S.A. ASL	519.453,60	75,46%
Totale accertamento per affitti	7.522.158,52	
Totale riscossione per fitti	7.289.635,43	96,91%
Totale accertamenti	10.526.832,71	
Totale riscossioni	9.306.989,38	88,41%



Indicatori di struttura del bilancio di esercizio 2023

Incidenza spesa personale su spesa corrente

Totale spesa personale	4.167.379,07	43,28%
Totale spesa corrente	9.629.149,36	

Incidenza spesa acquisto beni e servizi su spesa corrente

Totale spesa per beni e servizi	2.313.606,01	24,03%
totale spesa corrente	9.629.149,36	

Indicatori di copertura e di equilibrio di bilancio

Capacità di autofinanziamento

Spesa corrente	9.518.981,34	110,59%
Entrate correnti	10.526.832,71	

Indicatori di rigidità

Incidenza spesa personale su entrate correnti

Spesa personale	4.167.379,07	39,59%
Entrate correnti	10.526.832,71	

Incidenza spesa organi istituzionali su entrate correnti

Spesa organi istituzionali	174.914,56	1,66%
Entrate correnti	10.526.832,71	

Indicatori di incidenza e composizione della spesa centri di costo 2023

Incidenza spesa costi amministrativi

Spesa costi amministrativi	3.336.256,10	34,65%
Spesa totale	9.629.149,36	

Incidenza spesa costi generali

Spesa costi generali	446.583,21	4,64%
Spesa totale	9.629.149,36	

Incidenza spesa costo utenze

Spesa costi utenze	520.962,86	5,41%
Spesa totale	9.629.149,36	

Incidenza spesa costo pulizia

Spesa costo pulizia	211.043,64	2,19%
Spesa totale	9.629.149,36	

Incidenza spesa costo facility management

Spesa costo facility management	84.460,15	0,88%
Spesa totale	9.629.149,36	

Incidenza spesa costo vigilanza

Spesa costo vigilanza	195.475,92	2,03%
Spesa totale	9.629.149,36	



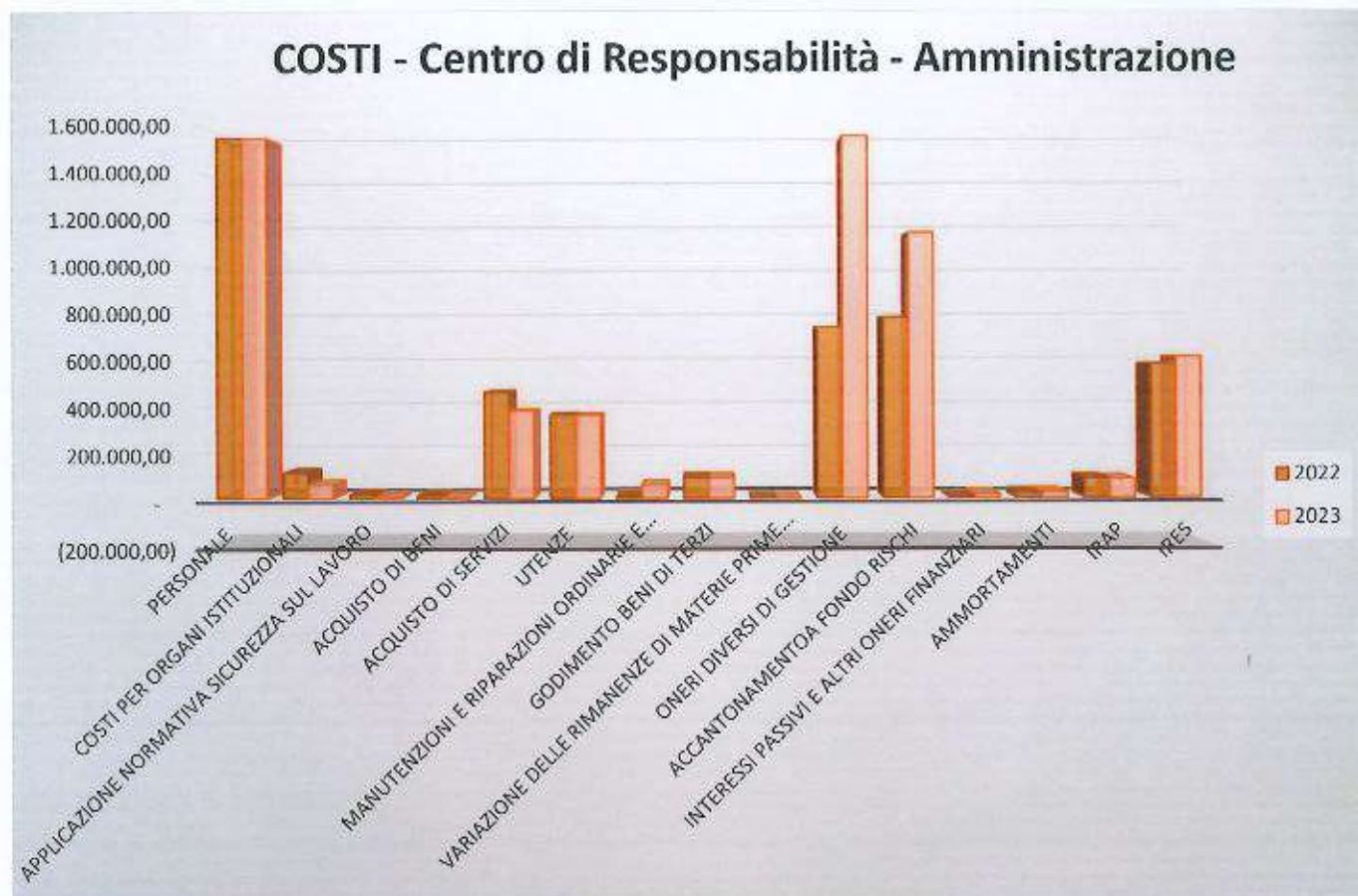
ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE
00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Incidenza spesa costo sicurezza		
Spesa costo sicurezza	20.855,86	0,22%
Spesa totale	9.629.149,36	
Incidenza spesa costo sistema informativo		
Spesa costo sistema informativo	115.254,63	1,20%
Spesa totale	9.629.149,36	
Incidenza spesa costo automezzi		
Spesa costo automezzi	9.630,06	0,10%
Spesa totale	9.629.149,36	
Incidenza spesa costo vitto		
Spesa costo vitto	439.311,34	4,56%
Spesa totale	9.629.149,36	
Incidenza spesa costo lavanderia		
Spesa costo lavanderia	115.099,68	1,20%
Spesa totale	9.629.149,36	

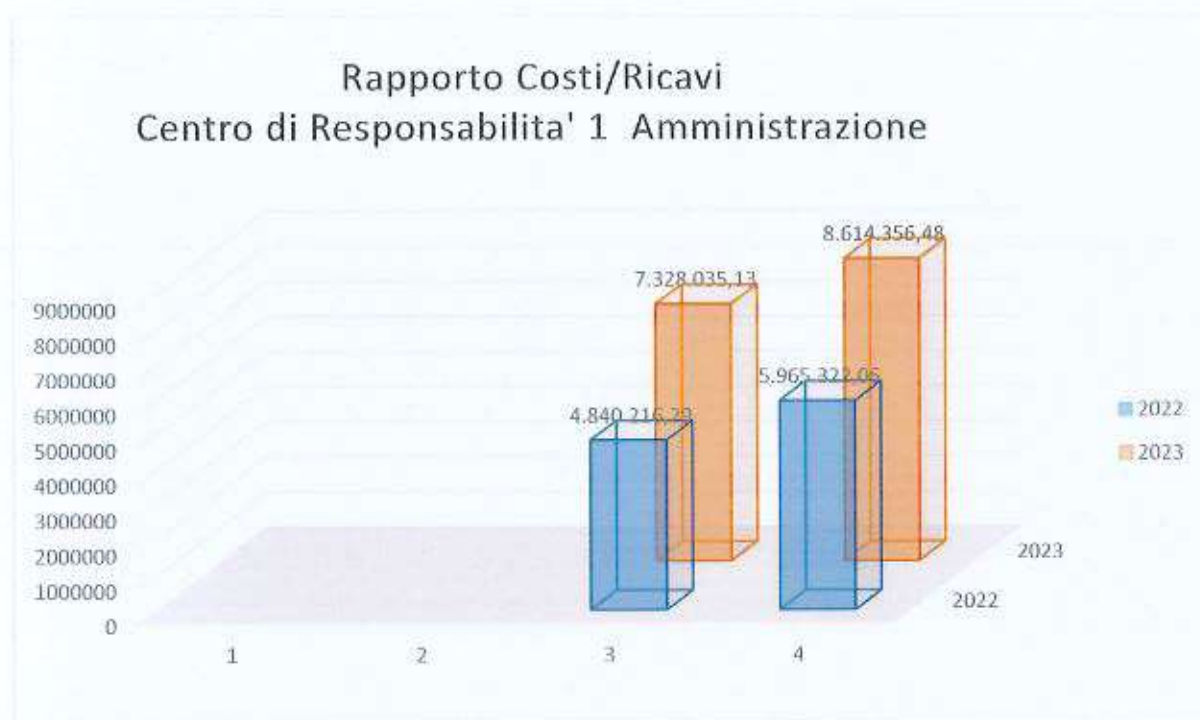


Centro di Responsabilità 1: Analisi costi/ricavi





Rapporto costi/ricavi



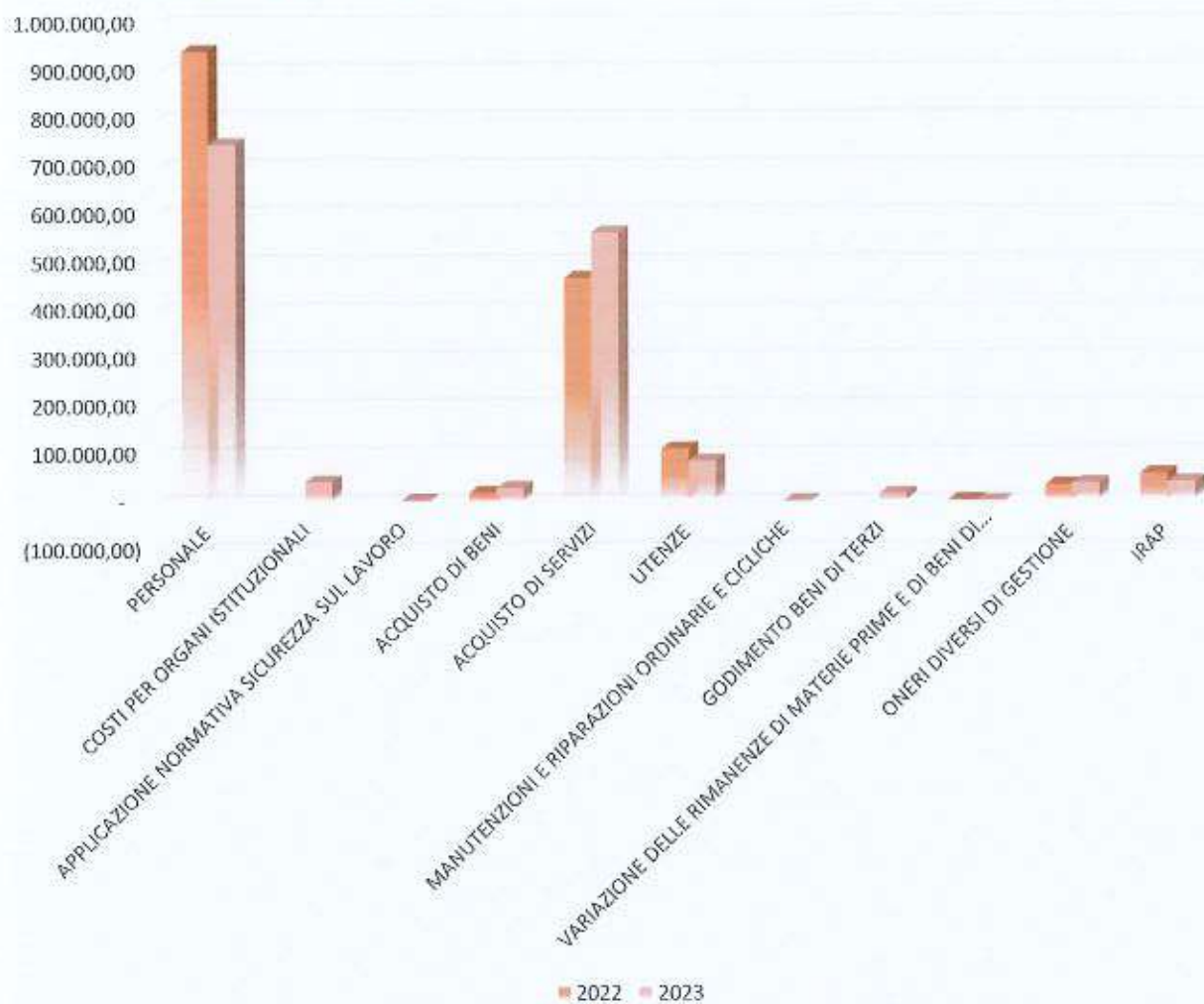


Centro di Responsabilità 2 e 3: Analisi Costi





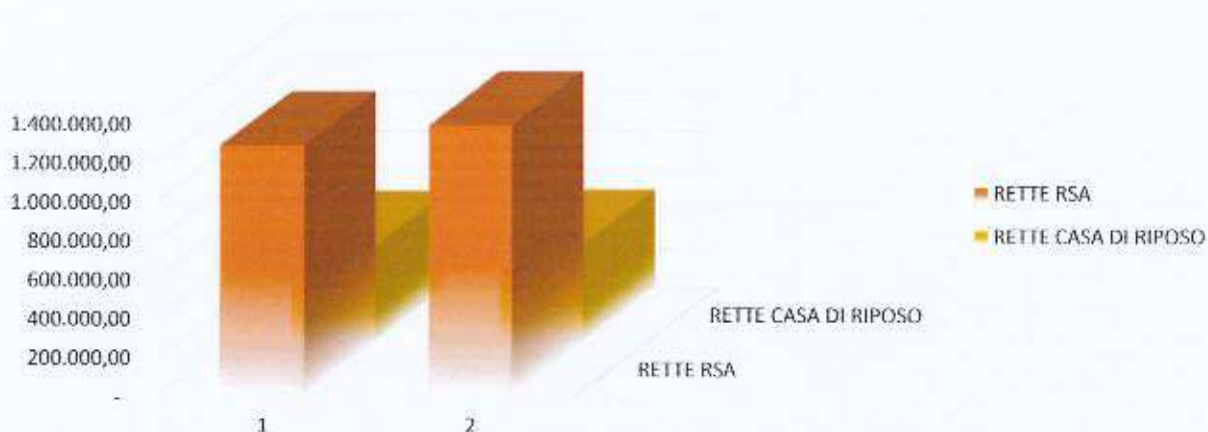
COSTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 3 - C.d.R.





RICAVI CENTRO DI RESPONSABILITÀ RSA E C.d.R.

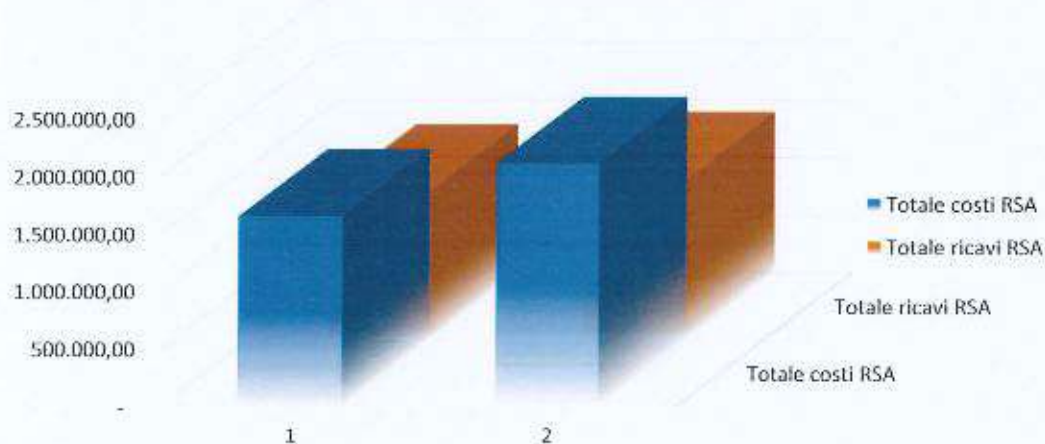
SERIE 1: ANNO 2022 - SERIE 2: ANNO 2023



Rapporto Costi/Ricavi - Rapporto Ricavi

RAPPORTO COSTI/RICAVI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 2 - RSA

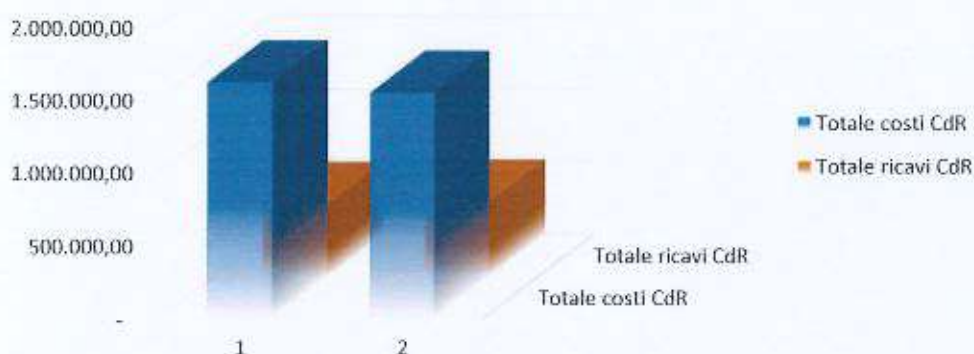
SERIE 1: ANNO 2022 - SERIE 2: ANNO 2023





RAPPORTO COSTI/RICAVI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 3 - C.d.R.

SERIE 1: ANNO 2022 - SERIE 2: ANNO 2023



Dall'analisi dei risultati come sopra riportati emerge con evidenza la necessità dell'impiego delle risorse provenienti dal patrimonio per consentire la corrente erogazione dei servizi socio-assistenziali.

I servizi di RSA e di Casa di Riposo registrato al 31.12.2023 una perdita complessiva di - € 1.751.351,07 completamente coperta dai ricavi provenienti dal patrimonio che registrano, di contro, un utile complessivo di € 2.649.034,42.



DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'ASP eroga servizi per le persone e di conseguenza le prestazioni svolte dalle risorse umane rivestono per l'ASP un'enorme importanza sia per le dinamiche relazionali sia per l'incidenza dei costi del personale sul risultato economico. Per questi motivi la gestione delle risorse umane merita la necessaria attenzione. Al 31 dicembre 2023 l'ASP Istituto Romano di San Michele registrava la seguente situazione:

Ruolo	Tempo pieno: u	AL 01/01/2023					AL 31/12/2023 aggiornare					
		Tempo pieno: d	50:d > Part-time >50:d	Uomini	Donne	Totale	Tempo pieno: u	Tempo pieno: d	50:d > Part-time >50:d	Uomini	Donne	Totale
FUN. LOC.												
DIRIG. F.D. OR (*)	1			1	0	1	1			1	0	1
DIRIGENTE T.D. (*)	1			1	0	1	1			1	0	1
A		3		0	3	3		3		0	3	3
B	8	8		8	8	16	7	8		7	8	15
C	6	3		6	3	9	6	3		6	3	9
C - T.D.	0	1		0	1	1	0	2		0	2	2
D	5	6	1	5	7	12	5	6	1	5	7	12
D - T.D.	0	0		0	0	0	0	0		0	0	0
SANITA'												
B5 SSN	1			1	0	1	1			1	0	1
BS	8	12		8	12	20	8	11		8	11	19
BS - T.D.		0		0	0	0		1		0	1	1
D SSN		10		0	10	10		10		0	10	10
D - T.D. SSN		2		0	2	2		3		0	3	3
TOTALE	30	45	1	30	46	76	29	47	1	29	47	76

(*): I dirigenti effettivamente in servizio al 31.12.2023 sono due (n. 2), il Direttore a tempo determinato e un Dirigente in posizione fuori dotazione organica.

Le principali variazioni intervenute nel corso del 2023 hanno riguardato:

- l'affidamento di incarico dirigenziale rinnovo incarico studio al Dott. Mauro Fondi – Determina Direttoriale n. 814 del 29/12/2022 con decorrenza dal 05/01/2023 al 31/12/2023;
- la conclusione delle procedure concorsuali, Dott. Giulio Conte – Determina n. 731 del 24/11/2022 con conferimento incarico a tempo pieno e indeterminato di Istruttore Direttivo Amministrativo Cat. D1 CCNL Funzioni Locali con decorrenza dal 01/01/2023;



- l'incarico a tempo pieno e determinato di Infermiera Professionale per la RSA e CDR, in sostituzione di analoga figura professionale attualmente in aspettativa non retribuita (Colangeli), alla Dott.ssa Bellini Elisa – Determina Direttoriale n. 789 del 19/12/2022, con decorrenza dal 06/01/2023 al 30/06/2023 – Determina Direttoriale n. 400 del 22/06/2023, con decorrenza da 01/07/2023 al 31/12/2023 – Determina Direttoriale n. 757 del 29/12/2023, con decorrenza 06/01/2024 al 06/02/2024;
- l'incarico a tempo pieno e determinato di Infermiera Professionale per la RSA e CDR, in sostituzione di analoga figura professionale collocata a riposo dal 01/01/2023, alla Dott.ssa Anselmi Silvia – Determina Direttoriale n. 10 del 11/01/2023, con decorrenza dal 16/01/2023 al 15/09/2023 – Determina Direttoriale n. 548 del 20/09/2023 con decorrenza dal 26/09/2023 al 30/06/2024;
- il contratto di lavoro individuale a tempo pieno e determinato di un OSS categoria Area Operatori alla Sig.ra Gherardi Maria Chiara in sostituzione di analoga figura professionale collocata a riposo dal 01/05/2023 – Determina Direttoriale n. 345 del 06/06/2023 con decorrenza dal 12/06/2023 al 11/12/2023 – Determina Direttoriale n. 720 del 13/12/2023 con decorrenza dal 17/12/2023 al 16/06/2024;
- l'incarico a tempo pieno e determinato di Infermiera Professionale per la RSA e CDR, in sostituzione di analoga figura professionale assente per interdizione dal lavoro per maternità, alla Dott.ssa Solarino Sara – Determina Direttoriale n. 633 del 06/11/2023, con decorrenza dal 06/11/2023 al 09/09/2024 – Interruzione incarico a far data dal 01/12/2023, conferito con Determina Direttoriale n. 633 del 06/11/2023 alla Dott.ssa Solarino Sara, a causa del rientro anticipato della lavoratrice che stava sostituendo nota prot. n. 8484 del 24/11/2023;
- il contratto di lavoro individuale a tempo pieno e determinato alla Dott.ssa Mattarollo Nadia Terapista della Riabilitazione RSA e CDR – Determina Direttoriale n. 685 del 24/11/2023, con decorrenza 27/11/2023 al 26/11/2024;

Nell'ambito del Progetto Museo d'Arte Antica e Moderna è stato dato corso al contratto di lavoro individuale a tempo pieno e determinato alla Dott.ssa Tyli Esmeralda "Museo d'Arte Antica e Moderna dell'Istituto Romano di San Michele" – Determina Direttoriale n. 624 del 06/11/2023, con decorrenza 20/11/2023 al 08/11/2024, oltre a due incarichi di collaborazione professionale, al Dott. Strinati Tommaso "Museo d'Arte Antica e Moderna dell'Istituto Romano di San Michele" – Determina Direttoriale n. 622 del 27/10/2023, con decorrenza 09/11/2023 al 08/11/2024 e alla Dott.ssa Budkova Anna "Museo d'Arte Antica e Moderna dell'Istituto Romano di San Michele" – Determina Direttoriale n. 623 del 27/10/2023, con decorrenza 09/11/2023 al 08/11/2024.

Per l'ufficio di Presidenza è stato attivato un contratto di lavoro fiduciario "*intuitu personae*" a tempo pieno e determinato nel profilo di Istruttore Amministrativo alla Sig.ra Sidera Giulia – Determina Direttoriale n. 706 del 07/12/2023, con decorrenza dal 11/12/2023 al 25/11/2025.

Nel corso del 2023 è stata concessa a due dipendenti un periodo di aspettativa senza assegni Determina Direttoriale n. 281 del 10/05/2023 e Determina Direttoriale n. 396 del 22/06/2023. È stato inoltre portato a termine un procedimento disciplinare che si è concluso con la risoluzione del rapporto di lavoro - Determina Direttoriale n. 529 dell'11/09/2023.



Sono stati inoltre sottoscritti

- un contratto di collaborazione professionale per incarico di Risk Manager con la Dott.ssa Petroni Renata – Determina Direttoriale n. 43 del 21/01/2023 con decorrenza dal 01/02/2023 per la durata di un anno;
- un contratto di collaborazione professionale per incarico di Medico Responsabile della RSA e CDR con il Dott. Mancinella Angelo – Determina Direttoriale n. 185 del 27/03/2023 con decorrenza dal 01/04/2023 al 31/03/2024;
- un contratto di collaborazione professionale per incarico di O.I.V. con Dott. Proia Francesco Saverio – Deliberazione n. 6 del 01/03/2023 durata triennale.



DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

L'avanzo di amministrazione registrato negli anni ante 2023, è vincolato per legge all'utilizzo per la conservazione e valorizzazione del patrimonio e la qualità dei servizi resi.

L'Azienda ha inoltre destinato l'utile proveniente dai bilanci di esercizio 2021 e 2022 al reimpiego per lavori di riqualificazione e a future esigenze.

RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI		5.779.586,94
LAVORI RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO PAL. TOTI	5.779.586,94	
ALTRE RISERVE INDISPONIBILI		5.390.703,79
LAVORI RIFACIMENTO PAL.UFFICI	425.232,58	
COORDINAMENTO SICUREZZA DIREZIONE LAVORI PAL.UFFICI	22.077,12	
LAVORI TERRAZZA UFFICI	21.955,67	
LAVORI QUADRI ELETTRICO PAL.TOTI	1.024,80	
PROGETTAZIONE D.I. E SICUREZZA AMMODERNAMENTO		
IMP.ILLUMINAZIONE ESTERNA COMPENSORIO	1.281,00	
RISERVA PER ADEGUAMENTO RSA TOTI	3.746.098,47	
RISERVA VINCOLATA CONTRIBUTO REGIONE LAZIO		
INCASSATA	60.000,00	
RISERVA VINCOLATA CONTRIBUTO REGIONE LAZIO	240.000,00	
SOSTITUZIONE LETTI	84.226,27	
SOSTITUZIONE LETTI DA ACQUISTARE	156.415,26	
INNOVAZIONE RETE INFORMATICA	25.228,82	
INNOVAZIONE RETE INFORMATICA DA UTILIZZARE	167.039,88	
MOBILI E ARREDI	350.000,00	
IMPOSTE E TASSE DEFINIZIONE AGEVOLATA	90.123,92	
FONDO PER IMPOSTE		1.400.000,00
FONDO IMU ANNO 2018	700.000,00	
FONDO IMU ANNO 2019	700.000,00	
ALTRI FONDI		1.963.425,22
CONTENZIOSO DIRIGENTE FUORI RUOLO DOTT. FONDI	852.056,20	
CONTENZIOSO DOTT.CELONA	67.246,40	
CONTENZIOSO CNS	255.771,43	
CONTENZIOSO COGEIM SRL	439.088,88	
CONTENZIOSO AVV.LUSI LUIGI	73.566,73	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI FITTI	30.025,92	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RETTE RICOVERO RSA	153.072,70	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RETTE RICOVERO CDR	92.596,96	



In coerenza con i contenuti del “Piano e Programma delle attività 2024-2026” e del “Budget degli investimenti” 2024-2026, l’utile d’esercizio risultante dal bilancio di esercizio 2023, di € 897.683,35 sarà destinato quanto a € 800.000,00 alla concorrenza delle somme già vincolate alla realizzazione delle opere di ristrutturazione necessarie all’adeguamento degli immobili per l’ampliamento dell’offerta dei servizi socio-sanitari e socio-assistenziali, ivi compresi l’intervento di rinnovo e ampliamento dell’impianto di illuminazione esterna e l’intervento strutturale per l’attivazione del Servizio di assistenza per “Post-Comatosi” al terzo piano della palazzina “Toti” e quanto a € 97.683,35 alla concorrenza delle somme già accantonate per l’acquisto di mobili e arredi per le strutture di assistenza.



ANALISI COMPARATA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA PER GLI ANNI 2022 E 2023

Al fine di consentire una completa analisi dei risultati di gestione ottenuti nel bilancio 2023, si fornisce un riepilogo della gestione della competenza 2023, comparata con la gestione di competenza 2022 attraverso il raffronto delle macro-voci registrate nei rispettivi bilanci.

Analizzando i valori complessivi espressi a consuntivo dalla gestione della competenza degli esercizi 2022 e 2023 appare evidente che sia i costi che i ricavi registrano uno scostamento positivo, segnalando un trend positivo della gestione dell'ASP. Difatti mentre i costi sono aumentati in media del 18,64% tra i ricavi si registra un aumento medio del 15,54% riferito soprattutto a contributi e alti ricavi. Gli affitti hanno registrato un aumento medio del 7,63%, mentre l'aumento delle rette è stato pari al 7,94%.

I ricavi si sono attestati per l'anno 2023 intorno agli 10,5 milioni di euro, contro i circa 9,1 milioni di euro del 2022, mentre i costi sono stati di circa 9,6 milioni di euro, contro i circa 8,1 milioni di euro del 2022.

Ciononostante il risultato di gestione si è mantenuta costantemente positiva.

Tra i costi una componente importante è rappresentata dalle voci relative accantonamento per presunti avvisi di accertamento per € 1.150.000,00 e per gli avvisi di accertamento IUC 2017 e 2018 per complessivi € 873.602,26.

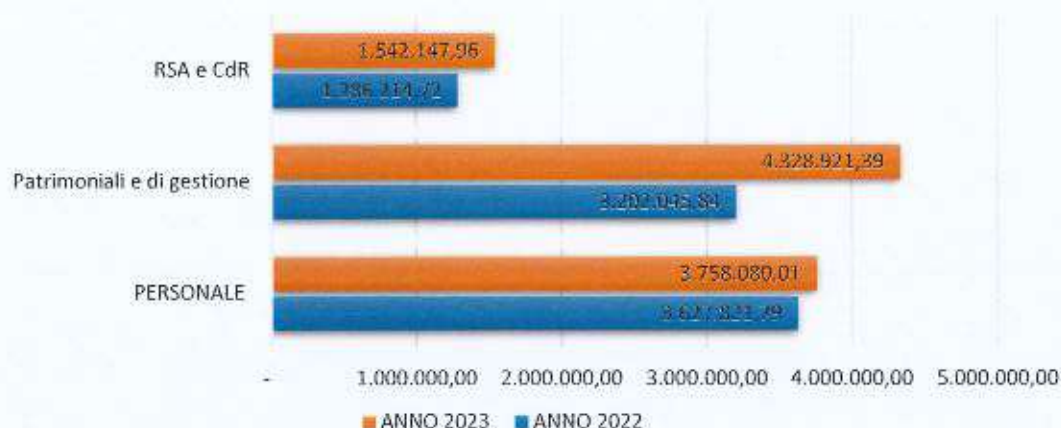
Di seguito si approfondisce, nel dettaglio, lo sviluppo delle principali spese impegnate e delle entrate accertate nei due bilanci così da poter valutare più attentamente l'impatto finanziario pluriennale.

DETTAGLIO DEI COSTI RIFERITI AGLI ANNI 2022 e 2023

	ANNO 2022	ANNO 2023	scostamento %
Personale	3.627.821,79	3.758.080,01	3,59%
Patrimoniali e di gestione	3.202.045,84	4.328.921,39	35,19%
RSA e CdR	1.286.214,72	1.542.147,96	19,90%
	8.116.082,35	9.629.149,36	18,64%



COSTI ANNO 2022 e 2023

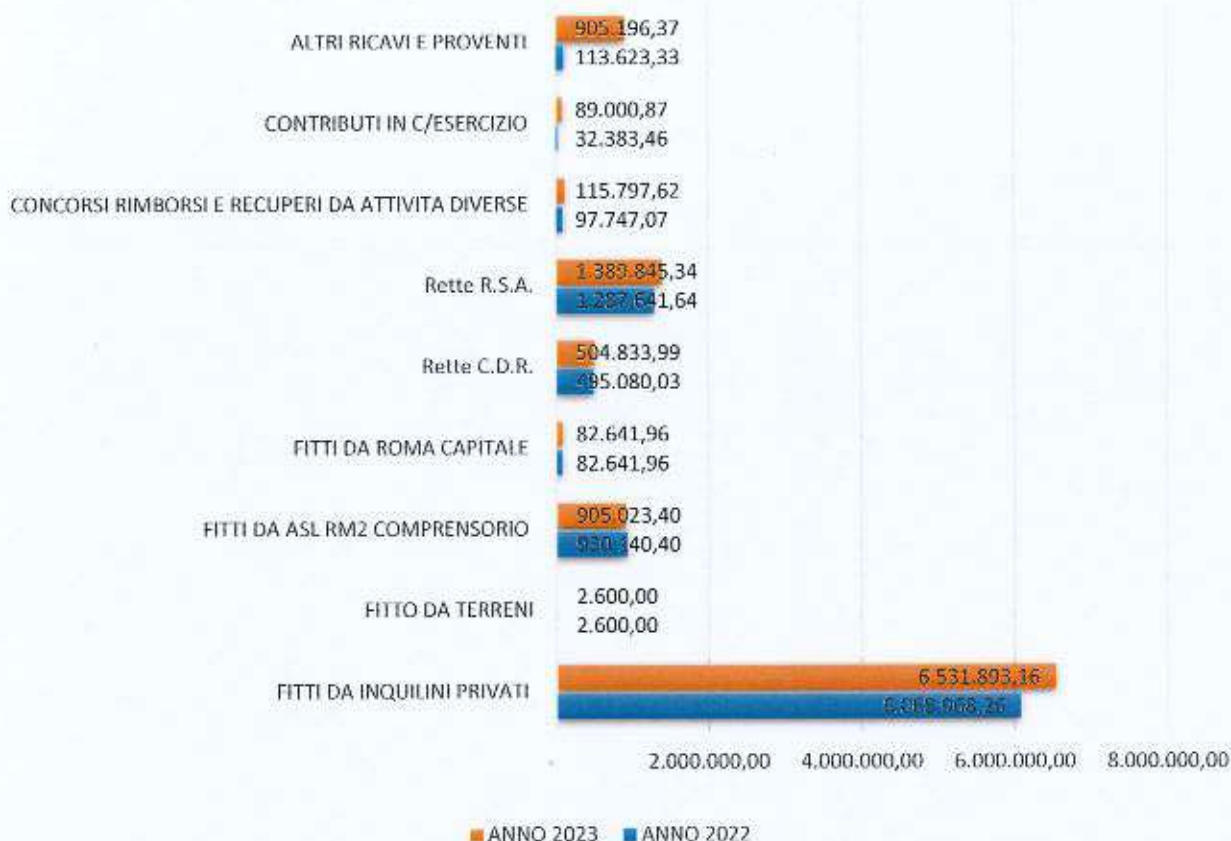


DETTAGLIO DEI RICAVI RIFERITI AGLI ANNI 2022 e 2023

	ANNO 2022	ANNO 2023	scostamento %
Fitti da inquilini privati	6.068.968,26	6.531.893,16	7,63%
Fitto da terreni	2.600,00	2.600,00	0,00%
Fitti da ASL RM2	930.140,40	905.023,40	-2,70%
Fitti da Roma Capitale	82.641,96	82.641,96	0,00%
Rette C.d.R.	495.080,03	504.833,99	1,97%
Rette R.S.A..	1.287.641,64	1.389.845,34	7,94%
Concorsi rimborsi e recuperi da attività diverse	97.747,07	115.797,62	18,47%
Contributi in c/esercizio	32.383,46	89.000,87	174,83%
Altri ricavi e proventi	113.623,33	905.196,37	696,66%
	9.110.826,15	10.526.832,71	15,54%



RICAVI ANNO 2022 e 2023

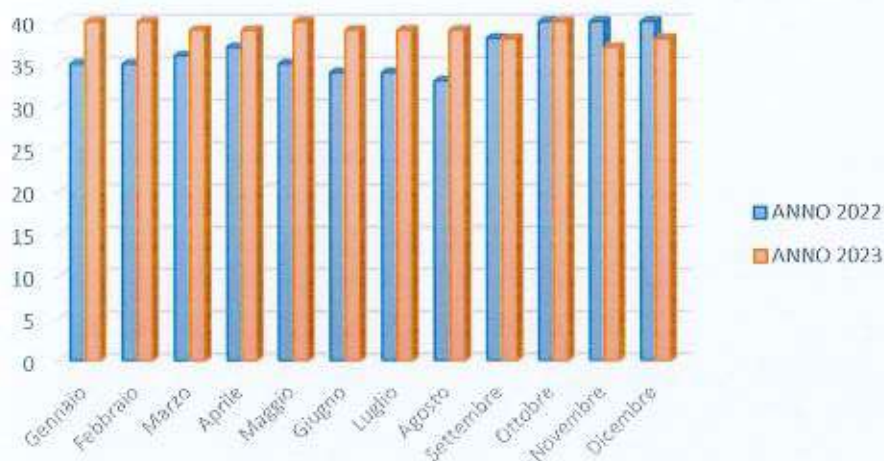


Andamento delle presenze nelle strutture di assistenza

La media annua della presenza degli ospiti in RSA per l'anno 2023 si è attestata a 39 utenti mentre nell'anno 2022 è stata di 36 utenti. Come per lo scorso anno, la contrazione è dovuta all'emergenza sanitaria che non ha consentito l'ingresso di nuovi ospiti o il reingresso nella RSA dei pazienti trasferiti in strutture ospedaliere per accertamenti sanitari.

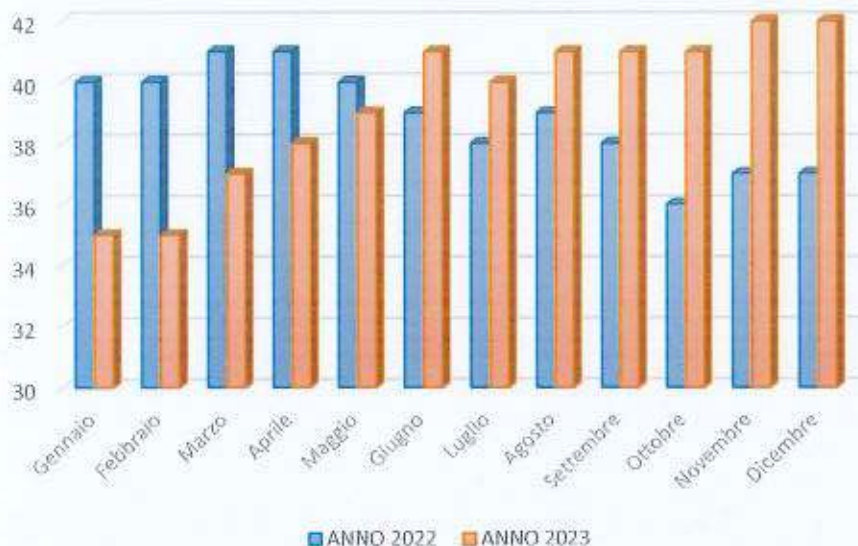


Presenze ospiti RSA 2022 e 2023



La media annua degli ospiti della Casa di Riposo nell'anno 2023 è stata di 39 ospiti come nel 2022.

Presenze ospiti Casa di Riposo 2022 e 2023





ELEMENTI UTILI A MEGLIO QUALIFICARE SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI CHE HANNO CARATTERIZZATO L'ESERCIZIO

Attività ICT

Ammodernamento infrastruttura di rete

Rilevate le notevoli criticità sulla connettività e sui nodi hardware (Hub e switch) ad essa abbinati, nel corso del 2023 l'ASP è intervenuta attraverso un importante upgrade dell'intera infrastruttura. In particolare l'Istituto ha operato il passaggio da una linea ADSL (Asymmetric Digital Subscriber Line) con una capacità massima di trasmissione in download di 100Mb e di 30Mb in Upload, ad una fibra FTTH (Fiber to the Home) con prestazioni della rete di 1Gb in download e 350 Mb in upload. Ciò, oltre a garantire una significativa velocità di navigazione, è stato fondamentale e propedeutico all'attivazione nel nuovo VDC per la migrazione del vecchio server fisico dell'Istituto. L'originaria linea ADSL non è stata disattivata bensì tramutata a linea di backup utilizzata in caso di disservizio della linea in fibra. Grazie al sistema di bilanciamento SD-WAN svolto dai nuovi firewall "Fortigate F80" posti nel locale CED è stata garantita una performante ridondanza delle linee.

Da ultimo occorre segnalare che l'aggiornamento dell'infrastruttura di rete è passato per una contestuale sostituzione degli apparati hardware (switch e Hub) posti all'interno degli uffici e nelle sale con armadi Rec.

Informatizzazione delle cartelle sanitarie

È stato affidato un servizio in Cloud quinquennale di informatizzazione dei processi di gestione sanitari, in grado di mettere in co-operazione personale assistenziale e sanitario con ruoli diversificati volto alla pianificazione, esecuzione e rendicontazione delle attività e dei processi di lavoro su pazienti. Il software acquistato è dotato di un sistema flessibile e personalizzabile nelle funzionalità, è una "web application", ovvero un software utilizzabile con qualsiasi dispositivo fisso o mobile dotato di un browser di navigazione Internet, senza la necessità di installazioni o configurazioni specifiche. L'accesso al software avviene con firma elettronica o elettronica avanzata ed è possibile configurare al suo interno una firma digitale per le attività eseguite. Le attività svolte vengono registrate e storicizzate consentendo, alle figure autorizzate, il controllo completo della struttura e garantendo una tracciabilità completa dei servizi erogati. Inoltre lo sviluppo del software soggiace perfettamente alle principali linee guida e alle normative in materia di rispetto della privacy.

Nell'annualità 2023 il sistema è entrato pienamente a regime ed ha sostituito completamente la precedente gestione cartacea delle cartelle sanitarie.

Acquisto software gestione magazzino integrato

La gestione dei n.3 magazzini (economato, tecnico e sanitario) dell'Istituto, precedentemente gestita in modalità analogica e con l'ausilio di tabelle excel aggiornate manualmente ha lasciato spazio ad una gestione informatizzata delle varie operazioni di carico e scarico dei materiali. La scelta del Software di gestione dei magazzini è caduta su un applicativo in grado di interoperare con il Software di contabilità e



quello di gestione inventario. Dopo una fase di rodaggio dovuta alla personalizzazione dell'ambiente, il software ora viene regolarmente utilizzato ed ha semplificato e snellito in maniera significativa i processi amministrativi riguardanti quest'area.

Attivazione ambiente cloud su cui migrare il server dell'istituto

A partire da marzo 2023 l'Istituto dispone di un data center su cloud così come indicato dalle linee guida AGID (Agenzia per l'Italia Digitale) ed in seguito ACN (Agenzia per la cybersicurezza nazionale).

Nello specifico l'architettura informatica dell'Ente prima era composta da un server fisico con all'interno installato il Software di virtualizzazione "che gestiva n.2 macchine virtuali windows server 2008 R2.

I back-up confluivano in un'unica NAS "WD share space" posta nel primo piano della palazzina amministrativa, che settimanalmente veniva parzialmente e manualmente svuotata.

Nel corso del 2023 è stata affidata ad una società specializzata la gestione dell'infrastruttura Virtual Cloud. La conduzione del servizio è stata eseguita adottando best practices internazionalmente riconosciute quali ITIL v.4 consentendo una organizzazione del servizio efficiente ed efficace secondo i 5 ambiti definiti (SO –ST– SD – SS – CSI) ed i relativi processi.

Preme inoltre sottolineare che l'attivazione di questo VDC ha consentito l'utilizzo e l'apertura di n.50 utenze VPN indispensabili per il lavoro da remoto, per le possibili future modifiche aziendali e per rendere sempre più interoperabili le varie funzionalità presenti negli uffici.

Sostituzione software delle presenze

L'ufficio Risorse Umane disponeva da oltre 15 anni del Software di gestione delle presenze denominato WinPress, l'applicativo era installato nel server dell'Istituto ed era dotato di funzioni ormai obsolete avvolte da una veste grafica anacronistica. Nell'anno 2023 dopo innumerevoli lavori di customizzazione, è entrato a regime il nuovo software di gestione delle presenze denominato Webpress, dotato di una nuova interfaccia grafica full web e utilizzato da utenti "operatori" (ovvero responsabili con sola possibilità di consultazione cartellini e autorizzazione giustificativi) e utenti "amministratori" ovvero responsabile presenze e amministratore di sistema con funzioni di abilitazione, modifiche sui profili e reset-password. Il primo aggiornamento ha consentito a tutti i dipendenti dell'Istituto di visualizzare il proprio "cartellino presenza" e ai responsabili di servizio di visualizzare oltre al proprio, anche quello dei propri collaboratori.

Il secondo aggiornamento ha consentito ai dipendenti di inviare le varie richieste (ferie, straordinari, permessi, ecc.) tramite l'applicativo, e ai responsabili di servizio di autorizzare e/o negare le richieste ad essi pervenute.

Da ultimo, il terzo aggiornamento ha esteso le funzionalità dei primi due upgrade, agli utenti dell'area sanitaria, azione che si è resa molto più complessa in ragione delle peculiarità riscontrate negli utenti turnisti della Casa di Riposo e della RSA.

A margine di questo complesso processo di digitalizzazione si è proceduto alla sostituzione dei vecchi ed obsoleti rilevatori di presenze ubicati nel locale portineria, con dei nuovi rilevatori digitali con Display a colori da 3,5" pollici.



Sostituzione centrale telefonica

Nel locale CED posto al piano terra della palazzina Uffici, era installata la vecchia centrale telefonica che gestiva tutti gli apparati telefonici analogico/digitali dell'Istituto. La centrale in questione era un Alcatel 4400 composta da n.196 linee interne analogiche, n. 32 linee digitali, n. 1 stazione di energia con alimentatore stabilizzato 16 A a 48 V completa di strumenti di misura e batteria di accumulatori con capacità di 65 ampere-ora. La sua installazione risaliva ai primi anni 90 ed il suo stato di obsolescenza, nel tempo acquisito dalla macchina, vincolava la possibilità di sostituzione degli apparati telefonici ad essa collegati impedendo così un effettivo ammodernamento della telefonia.

Attraverso un'indagine di mercato su CONSIP è stata acquistata la centrale telefonica AI.CATELOmniPCX Enterprise basic package common hardware, CS-3 CPU board, GD3 board, one rack module 3, 230VAC, basata su tecnologia con indirizzamento IP sugli apparati terminali, cosa che ha consentito di dotare tutti gli uffici amministrativi di un telefono moderno digitale con maggiori funzioni rispetto ai precedenti apparecchi in dotazione.

La nuova centrale ha la caratteristica di potere essere costantemente aggiornata da remoto senza creare disservizio alle attività dell'ASP.

Covid-19 e smart working

L'epidemia causata dal Coronavirus (COVID-19) ha portato cambiamenti profondi a livello organizzativo e come la tecnologia viene percepita e valorizzata nel settore pubblico.

In questo scenario, l'avvento del digitale ha cambiato la funzione della tecnologia, da elemento di supporto ai processi di business e ai modelli organizzativi esistenti a canale fondamentale attraverso cui si articolano i flussi di lavoro, in un rapporto di evoluzione simbiotica. L'utilizzo dello smart working ha avuto un'accelerazione esponenziale ed ha portato gli Enti a dotarsi prevalentemente di servizi in modalità cloud.

Nel corso del 2023 l'amministrazione ha previsto la possibilità di concedere la modalità di lavoro agile in attuazione art.68, comma 2, lett. a del CCNL personale comparto funzioni locali.

Software gestione patrimoniale

L'Istituto Romano di San Michele è la più grande ASP di Roma, per rilevanza patrimoniale. Alcune proprietà immobiliari dell'Ente sono ubicate all'interno del territorio di Roma Capitale e distribuite in quattro aree denominate, rispettivamente, Comprensorio Montecitorio, Comprensorio Clementino, Comprensorio Istituzionale e Comprensorio ex O.P. Calestrini. Inoltre, a seguito all'estinzione dell'ex I.P.A.B. Fondazione del Nobile Alessandro Bonizi di Tolfa (RM), l'Istituto con deliberazione della Regione Lazio n. 485 del 28 luglio 2020 è diventato il destinatario delle risorse patrimoniali dell'ex Ipab stessa site nei territori di Tolfa, Allumiere e Santa Severa.



La gestione dei contratti di affitto con i vari locatari veniva gestita in maniera cartacea con l'uso di files con estensione ".xlsx", ".docs" e ".pdf" aggiornati manualmente. L'aggiornamento riguarda scadenze delicate quali ad esempio incrementi ISTAT, rinnovo Fidejussioni, disdette scadenze e rinnovi contrattuali. Dalla metà del 2023 l'inserimento delle schede contrattuali avviene tramite un apposito software che ha sostituito la gestione analogica delle varie scadenze.

Il software consente inoltre di consultare, in tempo reale, l'estratto conto dell'affittuario essendo collegato direttamente al software di contabilità.

Sostituzione completa del parco macchine informatico

Nel corso del 2023 è stata effettuata la sostituzione di tutti i n.49 PC dell'Istituto. Per la sostituzione si è scelta la modalità a noleggio (48 mesi) per computer All-in-One con performance nettamente superiori alle precedenti macchine.

Principali attività sul patrimonio dell'Azienda

Progetto di recupero delle facciate ed efficientamento energetico

Facendo seguito alle azioni già intraprese nel corso del 2022 in relazione al procedimento dell'intervento di recupero delle facciate della palazzina Toti, tra cui il recepimento dell'autorizzazione (rilasciata in data 03/10/2022) della Soprintendenza Speciale Archeologia Belle Arti e Paesaggio di Roma, nel corso del 2023 il progetto di recupero delle facciate è stato adeguato alle prescrizioni contenute nella predetta autorizzazione; in particolare, per sopperire alla prescritta eliminazione delle unità esterne dei condizionatori dalle facciate e dovendo garantire la climatizzazione all'interno della RSA e Casa di Riposo è stato affidato il progetto esecutivo impiantistico dei nuovi sistemi di climatizzazione, riscaldamento ed efficientamento energetico con utilizzo del fotovoltaico.

Il progetto esecutivo complessivo, composto dalla parte architettonica e da quella impiantistica, è stato approvato con Determina Direttoriale n. 451 del 14/07/2023, con un importo complessivo dei lavori a base di gara pari ad € 4.531.375,83 di cui € 3.826.290,96 per lavori ed € 705.084,87 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, oltre € 1.248.211,11 per somme a disposizione dell'amministrazione, per un importo totale di quadro economico pari ad € 5.779.586,94.

Ai fini della predisposizione della gara per la realizzazione dei lavori, in seguito all'entrata in vigore del nuovo Codice dei contratti, approvato con D.Lgs. n. 36 del 31 marzo 2023, avvenuta il 1° aprile 2023 ma efficace dal 1° luglio 2023, l'Ente ha espletato la procedura di qualificazione delle stazioni appaltanti, svolta ai sensi dell'art. 63 e dell'allegato II.4 del Codice dei Contratti sulla piattaforma dell'ANAC risultando qualificato a svolgere autonomamente solo procedure per la progettazione e l'affidamento di lavori di importo a base di gara pari o inferiore a 500 mila euro.

Trattandosi, per i lavori in questione, di importo superiore è stato intrapreso l'iter l'adesione ad una stazione unica appaltante qualificata, disposta con Deliberazione di CdA n. 21 del 29/12/2023. La Stazione



Appaltante qualificata individuata è “DiSCo Lazio” che si occuperà delle attività di committenza ausiliaria e attraverso la quale sarà indetta la gara per l’aggiudicazione dei lavori.

Trasformazione RSA - Nuovo progetto per realizzare nella palazzina Toti una nuova configurazione della RSA per una capacità ricettiva totale di 80 posti letto.

A seguito della consegna del progetto di fattibilità tecnica ed economica dell’intervento di trasformazione della RSA Toti, da parte del professionista incaricato, è stato messo in atto il procedimento di controllo degli elaborati progettuali presentati al fine della loro approvazione, avvenuta con Determina Direttoriale n. 61 del 02/02/2023.

Sulla scorta del progetto di fattibilità di cui sopra, è stata predisposta la documentazione contenente le regole relative alle modalità di partecipazione alla procedura di aggiudicazione dell’appalto per l’affidamento dei servizi di ingegneria e architettura relativi a progettazione esecutiva, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione, direzione dei lavori, coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione, il tutto in base al previgente Codice dei contratti di cui al D.Lgs 50/2016; pertanto, dopo l’acquisto di efficacia del nuovo Codice dei Contratti il 1° luglio u.s., tutti gli atti sono stati revisionati e registrati al protocollo dell’ASP al n. 9163 del 28/12/2023.

Nel corso del 2023 sono tuttavia emerse ipotesi di utilizzo alternativo di parte del terzo piano della palazzina Toti, ciò in relazione al progetto di fusione con l’ASP IRASP, disposto dalla Regione Lazio, ed alla conseguente assegnazione dell’obiettivo di realizzazione di un servizio destinato all’assistenza di pazienti post comatosi.

Tale circostanza, unitamente alla nomina di un nuovo Presidente dell’ASP avvenuta con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00247 del 27 novembre 2023, ha determinato una fase di attesa circa la destinazione definitiva degli spazi della palazzina Toti, contraddistinta da numerose riunioni operative tra tutti i soggetti interessati, che, avviata a settembre u.s. è ad oggi in via di definizione. La progettazione esecutiva potrà partire nel corso del 2024 anche in funzione delle scelte di indirizzo e programmazione riguardanti la destinazione definitiva di tutti gli spazi della palazzina Toti, salvo le necessarie modifiche, anche del Progetto di Fattibilità Tecnica-Economica, nell’ipotesi di coesistenza dei servizi di RSA e di assistenza ai pazienti post comatosi.

Lavori di restauro e risanamento conservativo della palazzina Uffici

In attinenza alle azioni già messe in atto nel corso del 2021/2022, occorre richiamare che con Determina direttoriale n. 631 del 07/10/2022 era stata disposta la risoluzione del contratto di appalto stipulato con l’operatore economico FG GROUP S.R.L., risultato aggiudicatario dei lavori in argomento a seguito di procedura negoziata.

La risoluzione si era resa necessaria per grave inadempimento, grave errore e grave ritardo, ai sensi e per gli effetti dell’art. 108 del Codice dei contratti pubblici vigente al momento del verificarsi dei fatti (Decreto Legislativo n. 50/2016).



Pertanto nel corso del 2023, per la realizzazione dei lavori in argomento, sono state messe in atto le sottoelencate azioni:

- predisposizione della nuova procedura negoziata, approvata e indetta con Determina Direttoriale n. 344 del 06/06/2023;
- aggiudicazione definitiva efficace della procedura, disposta con Determina Direttoriale n. 573 del 06/10/2023;
- sottoscrizione del contratto di appalto in data 06/11/2023 repertoriato al n. 115/23;
- sottoscrizione del verbale di consegna dei lavori in data 04/12/2023 e avvio dei lavori, ad oggi in corso.

Inoltre, nelle more della definizione della nuova procedura di affidamento di cui sopra, si è reso necessario stralciare le voci di computo dei lavori originari relative al rifacimento del terrazzo, messe parzialmente in opera dalla ditta originariamente aggiudicataria e non completate, per procedere con l'affidamento dei lavori di completamento della pavimentazione del terrazzo avvenuto con Determina Direttoriale n. 56 del 26/01/2023.

Progetto Co-housing

Con Determina Direttoriale n. 438 del 1° luglio 2022 è stato affidato l'incarico per la redazione dello studio di fattibilità socio-economica per la realizzazione di una struttura di co-housing sociale e servizi correlati presso la palazzina Giuliani.

Lo studio, per quanto riguarda le attività affidate per la prima annualità, è stato formalmente presentato al Consiglio di Amministrazione in data 27/04/2023 ed è stato assunto al protocollo dell'ASP al n. 4514 del 24/05/2023.

Le analisi generali di partenza del report sono state realizzate a livello nazionale e cittadino e finalizzate alla progettazione di un modello di cohousing, con un focus specifico sul contesto socio-economico e lavorativo dell'VIII Municipio di Roma, area cittadina in cui l'Istituto ha sede e opera.

Il report ha preso in esame inoltre la rete dei servizi per anziani presente nell'VIII Municipio di Roma, con particolare riguardo ai servizi di sostegno alla domiciliarità, i servizi residenziali per le persone anziane, i centri anziani presenti nel territorio.

Il lavoro si è inoltre soffermato sulla raccolta ed analisi delle buone pratiche europee e nazionali di cohousing e alla loro modellizzazione per descrivere la proposta di modello di cohousing ipotizzato per l'Istituto Romano S. Michele, messo a punto sulla base delle analisi delle caratteristiche del territorio e dei modelli implementati dalle esperienze realizzate a livello nazionale ed internazionale.

Ad oggi è in fase di sviluppo la seconda fase dello studio relativa in particolare alla sostenibilità economico-finanziaria del servizio ipotizzato.

Sulla scorta di tale documento, che nella sua interezza (due annualità) costituisce la base teorica della progettazione del servizio di co-housing sociale e dei servizi correlati è stato elaborato da parte dell'Ufficio Tecnico Manutentivo dell'ASP, il documento di indirizzo alla progettazione (DIP), revisionato in seguito



all'acquisto di efficacia (il 1° luglio 2023) del nuovo Codice dei Contratti di cui al D.Lgs. n. 36/2023, registrato al protocollo dell'ASP al n. 8462 del 23/11/2023.

Il DIP costituisce la base per il successivo affidamento del progetto di fattibilità tecnica ed economica e del progetto esecutivo, propedeutico alla procedura di gara per la realizzazione dei lavori; l'intera procedura è subordinata al reperimento di tutte le risorse finanziarie occorrenti, poiché quelle parziali precedentemente individuate sono state reindirizzate a copertura dei maggiori oneri di realizzazione degli obiettivi programmatici riguardanti la palazzina Toti.

Comprensorio Istituzionale – Rapporti con ASL Roma 2

Nell'ambito del progetto di rilancio e di sviluppo delle attività socio-sanitarie-assistenziali offerte sul territorio l'ASP ha da tempo individuato nella stretta cooperazione con l'Azienda ASL RM2 un presupposto fondamentale per il raggiungimento di obiettivi coerenti anche con la programmazione regionale la quale intende proseguire, implementare e completare la strategia e le azioni necessarie per il raggiungimento di obiettivi specifici che concorrono alla programmazione degli investimenti nella Sanità del Lazio per l'integrazione Ospedale - Territorio anche attraverso l'utilizzo dei fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Per questi motivi nel corso del 2023 sono stati perfezionati gli accordi finalizzati alla concessione d'uso trentennale in favore della ASL RM2 di una struttura in cemento armato sita in Via Cerbara, interna al Comprensorio Istituzionale, individuata dalla ASL per la realizzazione di una Casa di Comunità ed un Ospedale di Comunità per il territorio del Municipio Roma VIII con opere di completamento del manufatto mediante utilizzo dei fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e contestuale riconversione della destinazione d'uso originaria dell'opera.

Nel corso dell'annualità sono state inoltre concluse sempre con la ASL RM2 le trattative per il rinnovo di due contratti di locazione relativi ad immobili interni al Comprensorio Istituzionale (Pal. Liuzzi e porzione immobiliare interna alla Pal. Uffici) per un valore di circa un milione di euro/annui.

Palazzina Giuliani – Rapporti con Roma Capitale Housing temporaneo e Stazione di Posta per persone senza fissa dimora

I rapporti con il Comune di Roma - Dipartimento Politiche Sociali – ha consentito di perfezionare la sottoscrizione di un nuovo contratto di locazione transitorio di durata annuale relativo ad una porzione immobiliare sita nel Comprensorio Istituzionale all'interno della Pal. Giuliani destinata a centro di accoglienza temporaneo comunale per potenziare il contrasto a particolari situazioni di emergenza ed assistenza a soggetti fragili ed indigenti.

Al fine di rendere strutturale tali attività è stata approvata la sottoscrizione di un accordo di collaborazione tra Roma Capitale – Dipartimento Politiche Sociali e Salute e l'ASP per lo svolgimento in collaborazione di attività di interesse comune nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) finanziato dall'Unione Europea - "Next generation EU" - Missione 5 "Inclusione e coesione.



L'accordo prevede la ristrutturazione a partire dal mese di marzo 2025, a cura di Roma Capitale, di alcuni locali posti al piano seminterrato della Palazzina Giuliani, da destinare a strutture di accoglienza temporanea (Housing First) per persone e famiglie senza fissa dimora, cui saranno destinati progetti personalizzati di inserimento e reinserimento socio-economico e abitativo.

Il servizio ha l'obiettivo di fornire attività di orientamento e tutoring, interventi economici e formazione atti a garantire un sufficiente livello di autonomia e porre le basi di partenza per una vita dignitosa ad esseri umani in condizioni di emarginazione.

Un'équipe multidisciplinare opererà all'interno della struttura per valutare l'accesso degli ospiti e predisporrà i progetti personalizzati di integrazione socio-sanitaria, il loro monitoraggio e la valutazione del percorso di inclusione.

La Stazione di Posta, prevista all'interno degli stessi spazi, rappresenta un presidio sociale per persone e nuclei famigliari senza dimora nelle medesime condizioni di deprivazione materiale e marginalità estrema. Ha l'obiettivo di garantire la fruizione dei diritti sociali e l'iscrizione alla residenza anagrafica virtuale, offrendo la possibilità di fruire della Identità Digitale (SPID), della distribuzione di beni essenziali, di servizi per l'igiene personale, lavanderia o altre necessità primarie e di posti letto, attraverso la stipula di protocolli operativi con le istituzioni (ASI, Centri per l'Impiego, etc.) e convenzioni con gli enti del Terzo Settore.

I principali servizi previsti sono: orientamento al lavoro, istruzione e formazione professionale, consulenze amministrativo-legali, mediazione linguistico-culturale, accompagnamento ai servizi.

Entrambi i modelli dell'Housing First e della Stazione di Posta prevedono la co-progettazione con le strutture dell'Istituto Romano San Michele e il coinvolgimento attivo della comunità locale, di singoli cittadini e di associazioni di promozione sociale, per l'affermazione e lo sviluppo di una forte cultura solidale.

Attivazione di interventi promozionali per la messa a reddito di proprietà immobiliari non locate

Comprensorio ex Ipab Opera Pia Nicola Calestrini

Nel corso del 2023 è stato conferito un incarico legale di natura stragiudiziale al fine di verificare il permanere del vincolo d'uso gravante sul terreno, oggetto di un atto di donazione risalente agli anni 50 del secolo scorso, sul quale sono state edificate le superfici immobiliari provenienti dall'ex IPAB Opera Pia Casa di Riposo Nicola Calestrini sito in Roma, Via Roggiano Gravina n. 21. Contestualmente è stata redatta una perizia di stima per la collocazione del bene sul mercato immobiliare al fine di acquisire elementi valutativi per una destinazione d'uso del bene e attivate interlocuzioni con soggetti pubblici (Regione Lazio, Comune di Roma Municipio Roma VII) al fine di valutare la possibilità di destinare l'immobile alla realizzazione di progetti innovativi di carattere sociosanitario per l'erogazione di servizi rivolti alle donne vittime di violenza.

Nel contempo sono state sondate eventuali potenzialità di collocazione nel mercato immobiliare del bene per la locazione dello stesso in favore di privati, acquisendo alcune manifestazioni di interesse.



Comprensorio Terme Diocleziano

Per quanto riguarda alcuni immobili siti in Via del Viminale/Via delle Terme di Diocleziano sono state seguite le interlocuzioni con la Regione Lazio in merito alla Decisione n. 27 del 18.06.2021 che stabiliva di utilizzare tali locali per la realizzazione di un Hub dell'innovazione della Regione Lazio centro di eccellenza dedicato all'innovazione e alla tecnologia.

Non avendo ricevuto assicurazione del proseguimento del progetto sono state nel contempo avviate interlocuzioni con numerosi soggetti privati interessati ad acquisire in locazione tali locali, tra cui importanti gruppi societari in fase avanzata di valutazione propedeutica all'avvio di un programma di collocazione a reddito di tali cespiti mediante indizione di procedure di gara ad evidenza pubblica.

Comprensorio Istituzionale

Sono state infine avviate numerose interlocuzioni con soggetti interessati all'acquisizione in uso di un cespite interno al Comprensorio Istituzionale denominato Teatro.

Beni Artistici e Archivio Storico

Progetto triennale "Museo di Arte Antica e Moderna"

Il progetto di valorizzazione del patrimonio artistico IRSM nasce all'inizio del 2019 con lo svuotamento del vecchio deposito delle opere d'arte antica e moderna dell'Istituto allocato, custodite sino al gennaio 2019 in locali inadeguati e compromessi da umidità e degrado denominati "Museo", al piano terra della palazzina Uffici del complesso istituzionale.

Lo svuotamento ha comportato la catalogazione generale delle opere (circa 500 pezzi di materiali diversi), anche sulla base dei vecchi inventari e delle vecchie catalogazioni della collezione, sovente ricche di imprecisioni, mentre la catalogazione ha permesso un'attenta verifica dello stato di conservazione delle opere gravate da danni causati da imperizia nella conservazione, in maggior parte dipinti ad olio su tela e tavola, sculture lignee e metalliche, arredi antichi, arazzi, opere d'arte applicata polimeriche.

In seguito alla catalogazione è stata avviata una prima progettazione di restauri su pezzi pregiati maggiormente danneggiati dal cattivo stato di conservazione. I primi lavori sono stati eseguiti attraverso una sponsorizzazione privata a titolo erogazione liberale da parte della Fondazione Sorgente Group.

I lavori di restauro hanno avviato la collaborazione con la Soprintendenza Speciale Archeologia, Belle Arti e Paesaggio di Roma sia per l'alta sorveglianza sui lavori sia per la verifica e condivisione delle procedure di intervento.

Una prima tranche di restauri è stata dedicata a tre capolavori della collezione (la Madonna del Cardo, olio su tela di Emma Regis degli anni '20 del '900; la Sacra Famiglia con San Giovannino, olio su tavola della metà del '500 capolavoro di scuola toscana e il San Giuseppe con Cristo giovane di Giovanni



Baglione, importante pala d'altare del Barocco romano). I lavori, seguiti costantemente in alta sorveglianza dalla Soprintendenza Speciale Archeologia, Belle Arti e Paesaggio di Roma, sono proseguiti nel 2022 e terminati nel 2023 in una seconda tranches di restauri per altri due capolavori (I figli di Caino di Giulio Aristide Sartorio e una pala d'altare settecentesca con la Madonna, il Bambino e i misteri del Rosario riferita a Marco Benefial).

I pezzi provengono dalle collezioni dell'ex Ospizio Apostolico del San Michele a Ripa Grande in Trastevere e furono trasferiti nella nuova sede dell'Istituto a Tor Marancia intorno al 1936.

Il cantiere dove sono stati effettuati i restauri è stato visitabile per tutto il periodo dell'intervento inserendo in sicurezza l'area nel percorso espositivo della mostra denominata *Museo Diffuso del San Michele*, come anche la pregevole chiesa di San Michele Arcangelo progettata da Alberto Calza Bini con un monumentale tetto ligneo a capriate, omaggio alle chiese romaniche di Roma. All'interno della Chiesa si può ammirare una vasta collezione di reliquiari argentei del Sei e Settecento in perfetto stato di conservazione.

La catalogazione generale delle opere d'arte antica e moderna dell'ASP è stata perfezionata nel marzo 2023 grazie a un finanziamento diretto della Soprintendenza Speciale Archeologia, Belle Arti e Paesaggio di Roma destinato all'Istituto che ha permesso l'avvio della campagna fotografica generale e schedatura generale del patrimonio storico artistico dell'Istituto grazie all'ausilio di un fotografo specializzato e di due funzionari storici dell'arte schedatori attivi in Istituto dal mese di aprile 2023 sino a settembre 2023.

I costi vivi del lavoro di tale schedatura sono stati a totale carico della Soprintendenza Speciale Archeologia, Belle Arti e Paesaggio di Roma, il lavoro di schedatura e catalogazione generale delle opere d'arte dell'Ente sarà terminato entro l'anno 2024.

La conservazione e catalogazione dei beni archivistici è stata avviata nel corso del mese di ottobre 2022, in collaborazione con la Soprintendenza Bibliografica e Archivistica del Lazio con conclusione della prima fase delle attività nel 2023 e con sviluppi nel triennio successivo.

Museo diffuso del San Michele

Il progetto del *Museo Diffuso del San Michele* nasce come sperimentazione nel maggio 2022 a seguito della

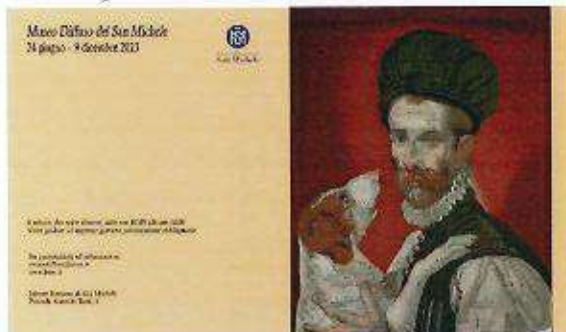


conclusione della prima tranches di restauri delle opere di pregio dell'Ente e del riavvio, con la Soprintendenza Speciale Archeologia, Belle Arti e Paesaggio di Roma, della nuova campagna di restauro dedicata alle opere di Giulio Aristide Sartorio e Marco Benefial (rispettivamente, *I figli di Caino* di Giulio Aristide Sartorio e una pala d'altare settecentesca con la *Madonna, il Bambino e i misteri del Rosario* del Benefial).

L'obiettivo era di aprire il cantiere di restauro ai visitatori mostrando loro da vicino la tecnica di esecuzione delle opere, le fasi degli interventi di conservazione, la metodologia di conservazione di un'opera museale. Accanto al cantiere di restauro, con la presenza degli



operatori, il pubblico poteva ammirare le opere restaurate e quelle in attesa di intervento trovando una maggiore coesione con le vicende storiche e artistiche dell'Istituto ed entrando nel vivo del programma di lavoro quotidiano di una struttura museale.



Il percorso espositivo è stato ampliato nell'autunno 2023 inserendo gli uffici, già ricchi di opere, della Presidenza e della Direzione al primo piano, con un ottimo riscontro di pubblico.

Il progetto nasce con l'obiettivo di proporre una offerta culturale di qualità a costi estremamente contenuti che prevedano l'uso esclusivo di personale interno e risorse minime per l'allestimento delle opere. È in corso di

riadattamento la guida breve del percorso museale quale strumento a basso costo e a distribuzione gratuita ai visitatori ed efficace strumento di promozione dell'evento. La guida, come tutte le modalità di visita e prenotazione del percorso espositivo, è consultabile online sul sito istituzionale dell'Ente.

Un programma integrato di comunicazione delle attività del *Museo Diffuso* consentirà invece di posizionare l'offerta culturale come punto di riferimento per il pubblico nella città di Roma.

Le opere esposte sono allestite in modo semplice ed efficace nella palazzina che ospita gli uffici dirigenziali dell'Istituto, dove i visitatori possono ammirare, ogni sabato mattina, dipinti e sculture di cronologie diverse tra loro e per la maggior parte inediti, oltre a disegni, sculture e oggetti d'arte applicata di grande importanza storica, come l'album di Francesco Giangiacomio, che i docenti di disegno e pittura dell'antico Ospizio Apostolico mettevano a disposizione degli allievi per l'esercizio della tecnica.

Il progetto è ispirato alla sistemazione museale delle opere della collezione d'arte contemporanea del Ministero degli Esteri dove dipinti e sculture del Novecento sono sistemati nella medesima modalità. La discrasia cronologica delle opere è stata accentuata nella esposizione temporanea, che accompagna il visitatore attraverso la complessa vicenda storica dell'istituto.

L'esposizione è destinata a trasformarsi in allestimento fisso ampliando l'offerta al pubblico con l'inserimento di nuove opere e apparati didattici negli spazi comuni della palazzina uffici e nella chiesa di San Michele Arcangelo, in particolar modo nei camminamenti dei matronei e nel vano rialzato in controfacciata, attualmente adibiti a deposito di opere minori e frammentarie.

L'iniziativa consistita in origine nell'esposizione temporanea di trenta dipinti e sculture antiche, dal XVI al XX secolo, provenienti dal patrimonio dell'ASP IRSM, esposti nelle sale della sede monumentale del comprensorio di Tor Marancia di norma non accessibili al pubblico, ha registrato un notevole incremento di presenze, rispetto all'annualità precedente, anche a seguito dell'implementazione dei beni artistici visionabili dalla cittadinanza attraverso visite guidate gratuite.

Le opere esposte illustrano la storia dell'ex Ospizio Apostolico del San Michele, oggi ASP Istituto Romano di San Michele, che dal 1686 ha caratterizzato la storia di Roma con una costante assistenza alle fasce deboli della popolazione, grazie alla formazione garantita dalle scuole d'arti nei confronti dei giovani del tempo.



La riapertura del percorso espositivo denominato *Museo Diffuso del San Michele* è stata curata e pubblicizzata a mezzo organi di stampa e siti web.

Interventi di restauro

Nel corso dell'anno 2023 è stato completato il restauro di due dipinti denominati "La Madonna del Rosario" della cerchia di Marco Benefial, anno 1730 circa e "I figli di Caino" di Giulio Aristide Sartorio. Anni 1885-1888, svolti alla Dott.ssa Daphne De Luca in conformità ai progetti di restauro approvati dalla Soprintendenza Speciale Archeologia, Belle Arti e Paesaggio di Roma.

Sono stati predisposti ed inviati gli atti necessari all'acquisizione, da parte della Soprintendenza, dell'autorizzazione all'esecuzione di ulteriori interventi di restauro su tre tele denominate "Un giovane diacono celebra alle catacombe", "La SS. Trinità, Sacra Famiglia" ed "Ecco Homo".

Sono ritornati nella disponibilità dell'ASP 2 arazzi rappresentanti *Lucrezia* e *Il sogno dell'arabo* oggetto di opere di restauro da parte della Scuola di Restauro ENAIP di Botticino (BS).

È stata avviata, sotto la diretta sorveglianza della Soprintendenza competente, una prima fase di campagna fotografica e schedatura del vasto patrimonio artistico dell'Ente, utile per una più corretta catalogazione dei beni e per una programmazione delle attività di restauro e conservazione dei beni.

Catalogazione beni storico-artistici

Nel corso del 2023 si è proceduto alla prosecuzione delle attività di catalogazione dei beni archivistici storici, già avviate nel 2022 in sinergia con il Ministero della Cultura - Direzione Generale Archivi - Soprintendenza Archivistica e Bibliografica del Lazio – consistenti nella depolveratura, censimento dell'archivio di deposito, schedatura, ordinamento, inventariazione dell'archivio storico documentale.

Gli interventi, svolti in due tempistiche differenti, sono stati effettuati in stretto coordinamento scientifico con la Soprintendenza competente, definendo le modalità di intervento su un patrimonio documentale di notevole pregio risalente ad un arco cronologico che va dalla fine del XVIII secolo agli anni 2000.

L'attività svolta ha consentito il riordino dell'archivio, riconducendo le unità documentali alle serie di appartenenza e redigendo un elenco di consistenza organizzato per tipologia e data, rendendo più agevole il reperimento delle singole documentazioni sugli scaffali/strutture di archiviazione.

Inoltre sono state avviate interlocuzioni, con la Soprintendenza Archivistica e Bibliografica del Lazio, inerenti gli archivi provenienti dalle ex IPAB incorporate nell'ASP o in fase di fusione, quali l'ex Opera Pia Nicola Calestrini, l'ex Opera Pia Fondazione del Nobile Alessandro Bonizi e l'IRASP, con l'obiettivo di centralizzare al più presto la custodia e la fruibilità di tutta la documentazione di archivio in locali interni alla sede istituzionale.

Per quanto riguarda la documentazione di archivio corrente sono state pianificate le attività propedeutiche all'esecuzione dei seguenti interventi:

- ricognizione generale di tutto il materiale e redazione di un elenco sommario che per ciascuna serie;



- selezionate delle unità archivistiche passibili di scarto, seguendo la normativa vigente dell'Amministrazione degli archivi di Stato;
- redazione dell'elenco di scarto;
- movimentazione e collocazione razionale del materiale non oggetto di scarto;
- digitalizzazione della documentazione cartacea in particolare riferita alla documentazione dell'Ufficio Personale e dell'Ufficio Bilancio.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Locazione porzioni immobiliari

Nei primi mesi del 2024 sono state intraprese le attività finalizzate alla definizione delle condizioni economiche per la messa a reddito di alcune porzioni immobiliari libere site nel comprensorio Terme di Diocleziano.

È intenzione dell'amministrazione pubblicare nei prossimi mesi le relative aste pubbliche al fine di stipulare i nuovi contratti.

Atti di programmazione aziendale

Nel corso della seduta del 29 gennaio 2024 e del 26 febbraio 2024 il Consiglio di Amministrazione con proprie Deliberazioni ha adottato:

- n. 1 "Piano e Programma delle Attività 2024-2025"
- n. 2 "PIAO 2024-2026" con le seguenti sezioni:
 - o Piano e Programma delle attività
 - o Bilancio economico preventivo
 - o Piano della Performance
 - o Piano dell'informatizzazione
 - o PTPCT
 - o Piano del fabbisogno del personale
 - o Piano per la formazione
- n. 3 "Approvazione e sottoscrizione accordo di collaborazione con Roma Capitale – Dipartimento Politiche Sociali e Salute – per la realizzazione di interventi PNRR
- n. 4 "Approvazione del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione UNI ISO 37001:2016"
- n. 5 "Approvazione schema di accordo quadro con il Dipartimento di Ingegneria Civile Edile ed Ambientale de "La Sapienza" Università di Roma per un programma di valorizzazione di beni architettonici, culturali e ambientali del comprensorio dell'ASP IRSM



Il Direttore con proprie Determinazioni ha adottato:

- n. 37 del 22 gennaio 2024 “Piano di sviluppo 2023-2025 dell’infrastruttura e processi informatici”
- n. 64 del 1° febbraio 2024 “Carta dei Servizi della Casa di Riposo”

Progetti Innovazione Sociale

Nel mese di gennaio 2024 sono ripartiti due progetti che negli scorsi anni avevano coinvolto attivamente gli ospiti delle strutture residenziali dell’ASP.

Il primo, “*Feste di Compleanno in RSA e CdR*”, oltre ad offrire un’occasione di svago e di allegria agli ospiti della RSA e della Casa di Riposo, vuole ridare senso all’anziano, all’importanza della sua persona attraverso la scansione del proprio vissuto personale. Attraverso il progetto l’ASP San Michele vuole garantire un momento di condivisione per consentire a tutti i nati del mese festeggiare insieme la propria data di compleanno.

Il secondo progetto nasce dalla richiesta di un anziano di strutturare una piccola redazione giornalistica interna finalizzata alla pubblicazione di un periodico per raccogliere le espressioni personali degli ospiti del San Michele. La prima edizione del periodico “*Dialogo*” è uscita nel mese di gennaio 2024, seguita dalla seconda nel mese di marzo. Attraverso il progetto, gli ospiti dell’ASP stanno sviluppando una forte coesione e uno spirito di gruppo che favoriscono la condivisione di interessi anche differenti mediante il dialogo reciproco.

Inoltre, con l’inizio del nuovo anno sono proseguite sulla scia dell’annualità precedente anche le *proiezioni dei film* destinati agli ospiti delle strutture della Palazzina Toti presso la sala multimediale allestita a seguito del recupero dei cd. Saloni Giuliani. L’iniziativa è arricchita dalla co-progettazione e partecipazione degli ospiti del Centro Anziani “San Michele” con una programmazione dei film piuttosto eterogenea basata su elementi del passato, ai quali gli anziani sono intimamente legati, e su tematiche d’attualità.

Attività Ufficio Comunicazione

Per quanto attiene le attività tipiche dell’Ufficio Comunicazione, in continuità con quanto intrapreso nell’annualità precedente, nei primi mesi del 2024 l’Ufficio ha intrattenuto pubbliche relazioni con istituzioni, ETS, media, etc. con l’obiettivo di consolidare il posizionamento dell’ASP all’interno del Sistema integrato di interventi e servizi sociali e, in generale, nel contesto delle varie realtà sociali e culturali del territorio.



Attività Ufficio Controllo di gestione-Internal Audit

In merito alle attività relative al “Sistema di Controllo Interno dell’ASP IRSM”, nel mese di gennaio 2024, l’Ufficio Controllo di gestione-Internal Audit ha proseguito con gli audit, la raccolta e l’analisi dei dati inviati dai vari uffici al fine di predisporre la III Relazione di Controllo di gestione-IA (ottobre-dicembre 2024).

L’Ufficio ha inoltre portato avanti l’attività di controllo propedeutica all’elaborazione della documentazione annuale relativa alla Casa di Riposo, necessaria ai fini del mantenimento dell’accreditamento e dell’iscrizione nel Registro cittadino delle strutture residenziali e semiresidenziali. Nello specifico si è proceduto con una ricognizione della documentazione annuale inviata precedentemente e all’analisi della normativa di riferimento per l’accreditamento della CdR. Al fine di facilitare la predisposizione dei singoli documenti, a seconda delle competenze del gruppo di lavoro appositamente costituito, sono stati assegnati gli specifici compiti ed è stata avviata l’elaborazione della Relazione annuale delle attività svolte secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Senza dubbio la futura gestione sarà influenzata dalla prossima incorporazione nell’ASP Istituto Romano di San Michele dell’ASP IRASP, promossa con la DGR n. 418/2023 e per la quale sono state avviate, da parte delle due Aziende, le previste procedure che si concluderanno presumibilmente nel corso del primo semestre 2024, oltre che dai progetti previsti nel “Piano e Programma delle attività 2024-2026” che, se da un lato garantiranno all’ASP una certa stabilità economica, dall’altro la vedono proiettarsi verso la realizzazione di progetti innovativi che impegneranno numerose risorse sia umane che finanziarie.

L’esigenza e l’opportunità di un rinnovato investimento sull’area anziani si colloca all’interno di un processo di ripensamento delle politiche e dei servizi in atto a livello nazionale, regionale e locale: l’esperienza vissuta a seguito della pandemia connessa al Covid-19 ha ulteriormente evidenziato la necessità di un processo di riprogettazione.

Anche la valorizzazione del patrimonio è direttamente connessa alla mission aziendale sia nel momento in cui il patrimonio viene direttamente impiegato a scopi sociali a favore di specifici target, sia quando la sua redditività consente di sostenere piani di sviluppo e la costruzione di nuovi servizi per l’intera comunità locale.

Lo sforzo dell’IRSM, anche in un momento di crisi come quello di questi ultimi due anni, è quello di tendere costantemente ad essere punto di riferimento per la comunità locale nell’ambito della progettazione e della gestione di servizi e opportunità a favore della popolazione più fragile.



In questa ottica si pone il nuovo progetto con i quali si intende realizzare, nel breve periodo, nella palazzina Toti una nuova configurazione della RSA per una capacità ricettiva totale di 80 posti letto, così distribuiti:

- 18 posti residenza per livello assistenziale di Mantenimento Basso;
- 32 posti residenza per livello assistenziale di Mantenimento Alto;
- 20 posti residenza per livello assistenziale Estensivo;
- 10 posti residenza per livello assistenziale estensivo per Disturbi Cognitivi Comportamentali Gravi (DCCG).

Sempre nel breve periodo è volontà dell'ASP avviare il progetto per la realizzazione di una struttura di assistenza per pazienti Post-Comatosi presso la palazzina Toti.

A tal proposito è necessario preventivamente provvedere al recupero e alla riqualificazione degli spazi di un'ala del terzo piano della Palazzina Toti (circa 600 mq), da trasformare nella struttura di assistenza per pazienti Post-comatosi.

Il progetto si concretizzerà nell'avvio e nella gestione del servizio permanente di interesse regionale inerente la reintegrazione familiare e sociale del paziente post-comatoso di cui all'art. 5, commi 3 e 4 della legge regionale n. 17/2015 e ss.mm.ii. attraverso un percorso riabilitativo sanitario accompagnato da una azione di reinserimento che faciliti il delicato passaggio dall'ospedale al rientro in famiglia e nella società, recuperando e valorizzando tutte le capacità residue della persona e sostenendo la famiglia.

Il servizio persegue l'obiettivo generale della reintegrazione sociale della persona, in riabilitazione da un periodo di coma prolungato, che non necessita più di ricovero in struttura sanitaria attraverso le azioni/attività di:

- ✓ ospitalità residenziale e semiresidenziale, rieducazione ed assistenza psicologica all'utente post-comatoso e alla sua famiglia;
- ✓ realizzazione di programmi mirati di riqualificazione lavorativa e risocializzazione dei soggetti post-comatosi;
- ✓ riqualificazione e reinserimento scolastico/lavorativo attraverso attività formative e laboratoriali.

Roma, 7 marzo 2024

Il Funzionario dell'Ufficio Bilancio
(Dott.ssa Roberta Valli)