



Istituto Romano di San Michele

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona  
00147 ROMA - Piazzale Antonio Tosti n.4

1866

**ESTRATTO DAL VERBALE DI DELIBERAZIONE**  
**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 10 DEL 30 MAGGIO 2022**

**Oggetto:** Approvazione "Bilancio di esercizio 2021"

**Proponente:** Ufficio Bilancio

Firma [firma] addì 30/05/2022

**Estensore dell'atto:** Dr.ssa Roberta Valli

Firma [firma] addì 30/05/2022

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

Il Responsabile del Procedimento: Dr.ssa Roberta Valli

Firma [firma] addì 30/05/2022

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

☒ non comporta impegno di spesa

☐ da imputare al conto \_\_\_\_\_ del bilancio di esercizio 20\_\_

il Responsabile dell'Ufficio Bilancio: Dr.ssa Roberta Valli

Firma [firma] addì 30/05/2022

Parere favorevole del Direttore in ordine alla legittimità del presente atto

Firma [firma] addì 30/05/2022



**Istituto Romano di San Michele**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona  
00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

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

Il giorno 30 maggio 2022, si riunisce, come da convocazione prot. n. 4108/2022, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP – Istituto Romano di San Michele – D.G.R. 416 del 7 luglio 2020 pubblicata sul BURL n. 87 del 9 luglio 2020, nominato con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00199 del 26 novembre 2020, successivamente integrato dal decreto del Presidente Regione Lazio 26 aprile 2021 n. T00090, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00115 del 31 maggio 2021, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00205 del 3 novembre 2021 e dalla Deliberazione del C.d.A. n. 73 dell'8 novembre 2021, così attualmente composto:

		PRESENTE	ASSENTE
TURCO Livia	PRESIDENTE		
FORNARI Luca	CONSIGLIERE		
LOMBARDI Assunta	CONSIGLIERE		

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

Il CdA con il seguente voto:

	FAVOREVOLE	CONTRARIO	ASTENUTO
TURCO Livia			
FORNARI Luca			
LOMBARDI Assunta			

ha adottato la seguente





**Istituto Romano di San Michele**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona  
00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

## **DELIBERAZIONE N. 10 DEL 30 MAGGIO 2022**

avente oggetto:

### **Approvazione “Bilancio di esercizio 2021”**

#### **PREMESSO che:**

- con la deliberazione della Regione Lazio n. 416 del 7 luglio 2020, è stata disposta la fusione per incorporazione delle II.PP.AA.BB. Istituto Romano di San Michele e Opera Pia Nicola Calestrini e la contestuale trasformazione in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) denominata Istituto Romano di San Michele, nonché la proroga dell’incarico del Commissario Straordinario dell’IPAB Istituto Romano di San Michele fino alla nomina dei nuovi organi della suddetta ASP;
- con Decreto del Commissario Straordinario n. 12 del 17 luglio 2020, avente ad oggetto la *“Presa d’atto della Deliberazione della Giunta Regionale n. 416 del 7 luglio 2020 - Fusione per incorporazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza Istituto Romano di San Michele e l’Opera Pia Nicola Calestrini, contestuale trasformazione nell’Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata Istituto Romano di San Michele con sede in Roma e approvazione del relativo Statuto ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2”* è stata recepita la predetta deliberazione regionale;
- con Deliberazione del C.d.A. n. 15 del 13.03.2021 è stata ratificata l’Ordinanza Presidenziale n. 2 del 25.02.2021 relativa alla D.G.R. n. 485 del 28 luglio 2020 con la quale, ai sensi dell’articolo 14 del regolamento regionale 9 agosto 2019 n.17, è stata dichiarata estinta l’“Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Fondazione del Nobile Alessandro Bonizi” con sede in Tolfa, individuando contestualmente l’ASP Istituto Romano di San Michele quale destinatario delle risorse patrimoniali e finanziarie, nonché successore a titolo universale in tutti i rapporti giuridici pendenti;
- con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00199 del 26 novembre 2020, così come integrato dal decreto del Presidente Regione Lazio 26 aprile 2021 n.T00090, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00115 del 31 maggio 2021, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00205 del 3 novembre 2021 e dalla Deliberazione del C.d.A. n. 73 dell’8 novembre 2021, il Consiglio di Amministrazione dell’ASP – Istituto Romano di San Michele, risulta composto da:
  - Livia Turco – Presidente
  - Luca Fornari – Consigliere
  - Assunta Lombardi – Consigliere.

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



**Istituto Romano di San Michele**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona  
00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

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

Visto il Regolamento Regionale n. 5 del 15 gennaio 2020, recante "Disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP);

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

**PRESO ATTO** che

- ✓ con Deliberazione del C.d.A. n. 4/2021 del gennaio 2021 è stato approvato il "Piano e Programma delle Attività per il triennio 2021-2022-2023;
- ✓ con Deliberazione del C.d.A. n. 5/2021 è stato approvato il "Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2021 e il Bilancio economico pluriennale di previsione per il triennio 2021-2022-2023";

**VISTO** l'art. 6 del Regolamento Regionale n. 5 del 15 gennaio 2020 che stabilisce *"il bilancio di esercizio è approvato dal consiglio di amministrazione dell'ASP entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento ed è trasmesso, entro quindici giorni dalla sua approvazione, alla competente direzione regionale e contestualmente pubblicato sul sito istituzionale dell'ASP"*;

**PRESO ATTO** che

- ✓ non è stato possibile rispettare i termini di approvazione previsti dall'art. 6 del R.R. n.5/2020, per le oggettive difficoltà dovute al passaggio dal regime di contabilità finanziaria a quello di contabilità economico-patrimoniale che ha comportato un complesso lavoro di raccordo tra i due sistemi;
- ✓ delle tempistiche di approvazione, discusse nella seduta di Consiglio di Amministrazione del 28 aprile 2022, è stata informata la competente Direzione Regionale di Controllo con nota della Presidente prot. n. 3371 del 29 aprile 2022;

**VISTO** il Bilancio dell'esercizio dell'ASP, chiuso al 31.12.2021 con un utile di esercizio di € 934.155,02, è composto dai seguenti schemi e documenti, in conformità all'art. 6 del R.R. n. 5/2020,

- ✓ Allegato B.1. - Schema di prospetto di raccordo fra ultimo rendiconto finanziario e stato patrimoniale iniziale;
- ✓ Allegato B.2. - Prospetto per la determinazione analitica del fondo di dotazione iniziale all'1/1/2021;
- ✓ Allegato B.3. - Stato Patrimoniale al 31.12.2021;
- ✓ Allegato B.4. - Conto Economico al 31.12.2021;



**Istituto Romano di San Michele**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona  
00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

- ✓ Allegato B.5. - Rendiconto Finanziario al 31.12.2021;
  - ✓ Nota integrativa;
  - ✓ Relazione sulla gestione;
- tutti parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;

**VISTO** il parere favorevole espresso del Revisore Unico dell'ASP in data 18 maggio 2022, registrato al protocollo dell'ASP al n. 3992/2022 del 19 maggio 2022, che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante;

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

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

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

**VISTO** il Regolamento Regionale n. 5 del 15 gennaio 2020;

**VISTA** la DGR n. 416 del 7 luglio 2020;

**SU** proposta del Responsabile dell'Ufficio Bilancio;

Tutto ciò premesso

**DELIBERA**

- ✓ di considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento quanto espresso in premessa;
- ✓ di procedere all'approvazione del Bilancio di esercizio 2021 dai seguenti schemi e documenti, in conformità all'art. 6 del R.R. n. 5/2020:
  - Schema di prospetto di raccordo fra ultimo rendiconto finanziario e stato patrimoniale iniziale (Allegato B.1);
  - Prospetto per la determinazione analitica del fondo di dotazione iniziale all'1/1/2021 (Allegato B.2);
  - Stato Patrimoniale al 31.12.2021 (Allegato B.3);
  - Conto Economico al 31.12.2021 (Allegato B.4);
  - Rendiconto Finanziario al 31.12.2021 (Allegato B.5);
  - Nota integrativa;
  - Relazione sulla gestione;
  - Relazione del Revisore Unico;
- ✓ di dare atto che il presente provvedimento è trasmesso alla competente Direzione Regionale;



**Istituto Romano di San Michele**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona  
00147 ROMA – Piazzale Antonio Tosti n.4

- ✓ di dare mandato ai competenti uffici di provvedere a tutti gli adempimenti inerenti e conseguenti all'esecuzione della presente Deliberazione;
- ✓ di pubblicare la presente Deliberazione sull'Albo on-line del sito web istituzionale dell'ASP Istituto Romano di San Michele [www.irmsm.it](http://www.irmsm.it), nonché nella sottosezione dell'area Amministrazione Trasparente dedicata.

Roma, lì 30/05/2022

La Presidente

Dr.ssa Livia Turco



Il Consigliere

Dr. Luca Fornari

Il Consigliere

Dr.ssa Assunta Lombardi

Il Direttore

Dr. Fabio Liberati



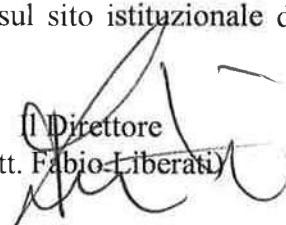
Istituto Romano di San Michele

PUBBLICAZIONE

Estratto del Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 30.05.2022

Si attesta che la copia conforme all'originale dell'Estratto del Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 30.05.2022 ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 della L.18.06.2009 n. 69 e ss.mm.ii. è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'Istituto Romano di San Michele in data 31.05.2022

Il Direttore  
(Dott. Fabio Liberati)



ASP – ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE



# *BILANCIO DI ESERCIZIO 2021*

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.      /2022



**ALLEGATO B1 - Prospetto di raccordo - Regolamento Regionale n. 5/2020**

Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
----------------	--------------------------	---	---	--	-----------------------------

(1)

(2)

(3)

(5)

(6)

(7)

**TITOLO I - SEZ. 1**
**Entrate ordinarie**

01 E 2016 1.1.0.001.1 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20160000018	119.166,62	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	119.166,62
01 E 2017 1.1.0.001.1 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20170000089	130.000,08	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	130.000,08
01 E 2018 1.1.0.001.1 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20180000003	3,96	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	3,96
01 E 2018 1.1.0.001.1 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20180000012	130.779,96	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	130.779,96
01 E 2019 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20190000073	7,94	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	7,94
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000028	155.555,55	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	155.555,55
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000031	3.299,00	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	3.299,00
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000035	35.456,80	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	35.456,80
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000036	4.078,87	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	4.078,87
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000037	26,46	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	26,46
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000038	27.784,60	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	27.784,60
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000040	4.706,50	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	4.706,50
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000042	217.521,79	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	217.521,79
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000043	8.145,42	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	8.145,42
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000044	33.433,33	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	33.433,33
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000045	20.264,72	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	20.264,72
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000046	13.827,38	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	13.827,38
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000052	17.520,38	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	17.520,38
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000053	4.666,85	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	4.666,85
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000054	376.537,50	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	376.537,50

Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000350	21.000,00	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	21.000,00
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000396	21.120,00	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	21.120,00
01 E 2020 1.1.0.001.01 FITTI DA INQUILINI PRIVATI	AC20200000456	7.380,00	40501001 Fitti da inquilini privati	12401062 Crediti da conduttori privati ap	7.380,00
01 E 2020 1.1.0.001.02 FITTI DA ROMA CAPITALE	AC20200000061	28.000,00	40501002 Fitti da Roma Capitale	12401064 Crediti da conduttore Roma Capitale ap	28.000,00
01 E 2020 1.1.0.001.03 FITTI DA ASL RM/C COMPRESORIO	AC20200000060	38.544,18	40501003 Fitti da ASL RM/C Comprensorio	12401063 Crediti da conduttore A.S.L. ap	38.544,18
01 E 2020 1.1.0.001.03 FITTI DA ASL RM/C COMPRESORIO	AC20200000807	193.990,92	40501003 Fitti da ASL RM/C Comprensorio	12401063 Crediti da conduttore A.S.L. ap	193.990,92
01 E 2020 1.1.0.003.03 INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO	AC20200000934	8.318,48	41702001 Interessi attivi su c/c bancario	12401060 Crediti verso BANCA ap	8.318,48
01 E 2006 1.1.0.004.1 RETTE DA COMUNE DI ROMA	AC20060001749	9.459,06	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	9.459,06
01 E 2016 1.1.0.004.1 CONTRIBUTI RETTE DA ROMA CAPITALE	AC20160000669	928,74	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	928,74
01 E 2016 1.1.0.004.1 CONTRIBUTI RETTE DA ROMA CAPITALE	AC20160000833	3.384,68	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	3.384,68
01 E 2017 1.1.0.004.1 CONTRIBUTI RETTE DA ROMA CAPITALE	AC20170000679	5.902,41	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	5.902,41
01 E 2017 1.1.0.004.1 CONTRIBUTI RETTE DA ROMA CAPITALE	AC20170000775	3.000,12	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	3.000,12
01 E 2017 1.1.0.004.1 CONTRIBUTI RETTE DA ROMA CAPITALE	AC20170000931	3.000,12	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	3.000,12
01 E 2019 1.1.0.004.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHERIA DA ROMA CAPITALE	AC20190000546	1.181,70	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	1.181,70
01 E 2020 1.1.0.004.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHERIA DA ROMA CAPITALE	AC20200000923	4.792,45	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12401058 Fatture da emettere ap	4.792,45
01 E 2020 1.1.0.004.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHERIA DA ROMA CAPITALE	AC20200000924	21.842,55	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12401058 Fatture da emettere ap	21.842,55
01 E 2020 1.1.0.004.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHERIA DA ROMA CAPITALE	AC20200000925	2.507,51	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12401058 Fatture da emettere ap	2.507,51
01 E 2020 1.1.0.004.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHERIA DA ROMA CAPITALE	AC20200000926	33.455,60	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12401058 Fatture da emettere ap	33.455,60

Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2020 1.1.0.004.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	AC20200000927	12.919,87	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12401058 Fatture da emettere ap	12.919,87
01 E 2020 1.1.0.004.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	AC20200000928	1.021,14	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12401058 Fatture da emettere ap	1.021,14
01 E 2011 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20110000018	1.080,00	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.080,00
01 E 2011 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20110000033	1.862,38	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.862,38
01 E 2011 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20110000225	1.789,88	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.789,88
01 E 2012 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20120000098	1.108,80	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.108,80
01 E 2012 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20120000105	6.480,84	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.480,84
01 E 2012 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20120000131	866,72	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	866,72
01 E 2013 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20130000060	1.108,08	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.108,08
01 E 2013 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20130000073	6.588,84	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.588,84
01 E 2014 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20140000020	1.115,88	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.115,88
01 E 2014 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20140000033	6.540,53	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.540,53
01 E 2014 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20140000039	2.550,42	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.550,42
01 E 2015 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20150000012	1.115,88	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.115,88
01 E 2015 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20150000031	8.523,60	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	8.523,60
01 E 2015 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20150000536	530,07	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	530,07
01 E 2016 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20160000092	1.115,88	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.115,88



Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2016 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20160000094	2.478,24	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.478,24
01 E 2016 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20160000106	7.103,00	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	7.103,00
01 E 2016 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20160000119	804,92	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	804,92
01 E 2016 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20160000213	1.412,24	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.412,24
01 E 2017 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20170000011	1.115,88	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.115,88
01 E 2017 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20170000013	2.478,24	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.478,24
01 E 2017 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20170000016	66,24	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	66,24
01 E 2017 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20170000026	6.742,90	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.742,90
01 E 2017 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20170000738	4.779,50	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	4.779,50
01 E 2018 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20180000088	3.037,58	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	3.037,58
01 E 2018 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20180000090	2.478,24	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.478,24
01 E 2018 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20180000093	2.226,24	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.226,24
01 E 2018 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20180000102	8.523,60	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	8.523,60
01 E 2018 1.1.0.004.02 RETTE DA PRIVATI	AC20180000103	3.632,42	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	3.632,42
01 E 2019 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI	AC20190000006	6.901,46	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.901,46
01 E 2019 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI	AC20190000009	2.478,24	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.478,24
01 E 2019 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI	AC20190000013	2.226,24	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.226,24

Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2019 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	AC20190000023	8.523,60	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	8.523,60
01 E 2020 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	AC20200000069	1.913,16	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.913,16
01 E 2020 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	AC20200000072	2.226,24	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.226,24
01 E 2020 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	AC20200000078	909,60	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	909,60
01 E 2020 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	AC20200000084	6.944,82	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.944,82
01 E 2020 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	AC20200000086	7.955,28	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	7.955,28
01 E 2020 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	AC20200000088	24,58	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	24,58
01 E 2020 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	AC20200000092	971,72	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	971,72
01 E 2020 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	AC20200000099	23,10	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	23,10
01 E 2020 1.1.0.004.02 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	AC20200000234	9.692,74	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	9.692,74
01 E 2020 1.1.0.004.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA PRIVATI EX-CALESTRINI	AC20200000750	33,33	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	33,33
01 E 2020 1.1.0.004.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA PRIVATI EX-CALESTRINI	AC20200000752	8,04	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	8,04
01 E 2020 1.1.0.004.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA PRIVATI EX-CALESTRINI	AC20200000753	74,78	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	74,78
01 E 2020 1.1.0.004.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA PRIVATI EX-CALESTRINI	AC20200000754	32,12	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	32,12
01 E 2020 1.1.0.004.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA PRIVATI EX-CALESTRINI	AC20200000755	268,46	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	268,46
01 E 2020 1.1.0.004.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA PRIVATI EX-CALESTRINI	AC20200000756	1,09	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1,09

Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2020 1.1.0.004.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA PRIVATI EX-CALESTRINI	AC20200000758	54,29	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	54,29
01 E 2020 1.1.0.004.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA PRIVATI EX-CALESTRINI	AC20200000760	805,03	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	805,03
01 E 2020 1.1.0.004.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA PRIVATI EX-CALESTRINI	AC20200000761	163,45	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	163,45
01 E 2020 1.1.0.004.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA PRIVATI EX-CALESTRINI	AC20200000767	39,97	40101001 Retta ricovero quota alberghiera privati C.d.R.	12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	39,97
01 E 2018 1.1.0.005.1 CONTRIBUTI RETTE DA ROMA CAPITALE	AC20180000826	88.529,82	40101002 Retta ricovero quota alberghiera RSA da Roma Capitale	12501053 Crediti da rette Roma Capitale RSA ap	88.529,82
01 E 2020 1.1.0.005.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	AC20200000834	255.940,82	40101002 Retta ricovero quota alberghiera RSA da Roma Capitale	12501053 Crediti da rette Roma Capitale RSA ap	255.940,82
01 E 2020 1.1.0.005.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	AC20200000882	52.507,62	40101002 Retta ricovero quota alberghiera RSA da Roma Capitale	12501053 Crediti da rette Roma Capitale RSA ap	52.507,62
01 E 2020 1.1.0.005.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	AC20200000883	8.871,08	40101002 Retta ricovero quota alberghiera RSA da Roma Capitale	12501053 Crediti da rette Roma Capitale RSA ap	8.871,08
01 E 2020 1.1.0.005.01 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	AC20200000884	20.054,60	40101002 Retta ricovero quota alberghiera RSA da Roma Capitale	12401058 Fatture da emettere ap	20.054,60
01 E 2020 1.1.0.005.02 RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	AC20200000811	57.268,80	40102001 Retta ricovero quota sanitaria RSA da Regione Lazio	12501050 Rette da A.S.L. - RSA ap	57.268,80
01 E 2020 1.1.0.005.02 RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	AC20200000880	54.907,20	40102001 Retta ricovero quota sanitaria RSA da Regione Lazio	12501050 Rette da A.S.L. - RSA ap	54.907,20
01 E 2020 1.1.0.005.02 RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	AC20200000881	44.870,40	40102001 Retta ricovero quota sanitaria RSA da Regione Lazio	12501050 Rette da A.S.L. - RSA ap	44.870,40
01 E 2020 1.1.0.005.02 RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	AC20200000922	41.475,60	40102001 Retta ricovero quota sanitaria RSA da Regione Lazio	12401058 Fatture da emettere ap	41.475,60
01 E 2020 1.1.0.005.02 RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	AC20200000935	7.375,08	40102001 Retta ricovero quota sanitaria RSA da Regione Lazio	12401058 Fatture da emettere ap	7.375,08
01 E 2009 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20090000011	13,90	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	13,90
01 E 2011 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20110000126	4.738,68	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	4.738,68



Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2012 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20120000161	474,74	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	474,74
01 E 2012 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20120000162	7.011,84	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	7.011,84
01 E 2012 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20120000171	8.979,24	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	8.979,24
01 E 2012 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20120000328	2.004,75	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.004,75
01 E 2013 1.1.0.005.3 RETTE DA PRIVATI	AC20130000019	6.955,80	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.955,80
01 E 2013 1.1.0.005.3 RETTE DA PRIVATI	AC20130000020	2.562,24	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.562,24
01 E 2013 1.1.0.005.3 RETTE DA PRIVATI	AC20130000025	9.136,74	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	9.136,74
01 E 2013 1.1.0.005.3 RETTE DA PRIVATI	AC20130000037	3.458,54	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	3.458,54
01 E 2014 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20140000067	1.430,84	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.430,84
01 E 2014 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20140000068	6.063,24	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.063,24
01 E 2015 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20150000059	6.102,60	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.102,60
01 E 2015 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20150000068	1.484,44	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.484,44
01 E 2015 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20150000156	6.858,40	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.858,40
01 E 2015 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20150000261	2.040,08	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.040,08
01 E 2016 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20160000044	4.854,31	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	4.854,31
01 E 2016 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20160000053	17.712,00	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	17.712,00
01 E 2016 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20160000054	500,00	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	500,00

Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2016 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20160000060	9.590,47	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	9.590,47
01 E 2016 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20160000067	433,59	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	433,59
01 E 2016 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20160000072	3.022,89	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	3.022,89
01 E 2016 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20160000075	1.918,80	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.918,80
01 E 2016 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20160000076	13.172,64	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	13.172,64
01 E 2016 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20160000459	7.380,00	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	7.380,00
01 E 2017 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20170000048	17.712,00	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	17.712,00
01 E 2017 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20170000054	17.958,00	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	17.958,00
01 E 2017 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20170000064	6.186,75	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.186,75
01 E 2017 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20170000065	222,01	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	222,01
01 E 2017 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20170000068	10.381,20	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	10.381,20
01 E 2017 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20170000069	7.442,62	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	7.442,62
01 E 2017 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20170000141	166,00	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	166,00
01 E 2017 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20170000606	2.109,03	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.109,03
01 E 2018 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20180000052	13.570,02	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	13.570,02
01 E 2018 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20180000054	4.821,60	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	4.821,60
01 E 2018 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20180000060	6.642,00	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.642,00

Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2018 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20180000071	2.410,80	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.410,80
01 E 2018 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20180000072	6.197,70	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.197,70
01 E 2018 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20180000075	1.908,67	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.908,67
01 E 2018 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20180000139	16.517,71	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	16.517,71
01 E 2019 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20190000078	3.625,27	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	3.625,27
01 E 2019 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20190000092	848,30	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	848,30
01 E 2019 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20190000094	289,34	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	289,34
01 E 2019 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20190000104	6.212,30	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.212,30
01 E 2019 1.1.0.005.03 RETTE DA PRIVATI	AC20190000112	17.958,00	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	17.958,00
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI RSA	AC20200000104	48,10	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	48,10
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI RSA	AC20200000110	75,57	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	75,57
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI RSA	AC20200000111	1.012,77	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.012,77
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI RSA	AC20200000112	616,01	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	616,01
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI RSA	AC20200000116	4.049,48	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	4.049,48
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI RSA	AC20200000117	276,90	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	276,90
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI RSA	AC20200000119	5.549,32	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	5.549,32
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHERIA DA PRIVATI RSA	AC20200000120	68,96	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	68,96



Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RSA	AC20200000122	2.176,34	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.176,34
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RSA	AC20200000127	6.293,35	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.293,35
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RSA	AC20200000129	45,35	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	45,35
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RSA	AC20200000130	6.950,34	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.950,34
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RSA	AC20200000132	1.495,79	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.495,79
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RSA	AC20200000138	246,00	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	246,00
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RSA	AC20200000242	120,07	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	120,07
01 E 2020 1.1.0.005.03 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RSA	AC20200000501	545,92	40101003 Retta ricovero quota alberghiera privati R.S.A.	12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	545,92
01 E 2017 1.1.0.006.1 RIMBORSI DA PRIVATI O DA ENTI	AC20170000147	1.205,00	40503001 Rimborso oneri condominiali da conduttori	12401062 Crediti da conduttori privati ap	1.205,00
01 E 2019 1.1.0.006.01 RIMBORSI DA PRIVATI O DA ENTI	AC20190000650	70,00	12401052 Crediti v/dipendenti	12401052 Crediti v/dipendenti ap	70,00
01 E 2020 1.1.0.006.01 RIMBORSI DA PRIVATI O DA ENTI P	AC20200000696	990,84	40503001 Rimborso spese condominiali da conduttori	12401058 Fatture da emettere ap	990,84
01 E 2020 1.1.0.006.01 RIMBORSI DA PRIVATI O DA ENTI	AC20200000697	1.953,38	40503001 Rimborso spese condominiali da conduttori	12401058 Fatture da emettere ap	1.953,38
01 E 2020 1.1.0.006.01 RIMBORSI DA PRIVATI O DA ENTI	AC20200000698	2.351,51	40503001 Rimborso spese condominiali da conduttori	12401058 Fatture da emettere ap	2.351,51
01 E 2020 1.1.0.006.01 RIMBORSI DA PRIVATI O DA ENTI	AC20200000699	3.400,04	40503001 Rimborso spese condominiali da conduttori	12401058 Fatture da emettere ap	3.400,04
01 E 2020 1.1.0.006.01 RIMBORSI DA PRIVATI O DA ENTI	AC20200000700	3.600,18	40503001 Rimborso spese condominiali da conduttori	12401063 Crediti da conduttore A.S.L. ap	3.600,18
01 E 2019 1.1.00.007.02 RECUPERI E RETTIFICA DELL'USCITA	AC20190000116	546,99	12401052 Crediti v/dipendenti	12401052 Crediti v/dipendenti ap	546,99
01 E 2020 1.1.0.007.02 RECUPERI E RETTIFICA DELL'USCITA	AC20200000908	95.232,00	12301058 Crediti v/Erario Credito IRAP	12301058 Crediti v/Erario Credito IRAP ap	95.232,00

Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2018 1.1.0.007.3 RIMBORSI ALTRI A.P. PERSONALE COMANDATO	AC20180000825	680,96	40503000 Concorsi, rimborsi e recuperi da attività diverse	12501054 Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	680,96
01 E 2019 1.1.0.007.3 RIMBORSI ALTRI A.P. PERSONALE COMANDATO	AC20190000656	18.371,76	40503000 Concorsi, rimborsi e recuperi da attività diverse	12501054 Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	18.371,76
01 E 2019 1.1.0.007.3 RIMBORSI ALTRI A.P. PERSONALE COMANDATO	AC20190000800	11.402,60	40503000 Concorsi, rimborsi e recuperi da attività diverse	12501054 Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	11.402,60
01 E 2020 1.1.0.007.03 RIMBORSI ALTRI A.P. PERSONALE COMANDATO	AC20200000410	12.391,81	40503000 Concorsi, rimborsi e recuperi da attività diverse	12501054 Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	12.391,81
01 E 2020 1.1.0.007.03 RIMBORSI ALTRI A.P. PERSONALE COMANDATO	AC20200000929	10.584,69	40503000 Concorsi, rimborsi e recuperi da attività diverse	12501054 Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	10.584,69

## TITOLO I - SEZ. 2

### Entrate straordinarie

01 E 2020 1.2.0.008.03 SOPRAVVIVENIENZE ATTIVE PER CREDITI EX OPERA PIA CALESTRINI	AC20200000930	2.625,28	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12401058 Fatture da emettere ap	2.625,28
01 E 2020 1.2.0.008.03 SOPRAVVIVENIENZE ATTIVE PER CREDITI EX OPERA PIA CALESTRINI	AC20200000931	2.842,40	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12401058 Fatture da emettere ap	2.842,40
01 E 2020 1.2.0.008.03 SOPRAVVIVENIENZE ATTIVE PER CREDITI EX OPERA PIA CALESTRINI	AC20200000932	1.560,16	40101002 Contributi retta quota alberghiera C.d.R. da Roma Capitale	12401058 Fatture da emettere ap	1.560,16

## TITOLO III

### Partite di giro

01 E 2020 3.1.0.010.08 RESTITUZIONE FONDO ECONOMATO	ACC2020000933	4.000,00	10202009 Credito verso economo	10202009 Credito verso economo	4.000,00
01 E 2019 3.1.0.010.11 RIMBORSO ANTICIPI AL PERSONALE E VARIE	AC20190000737	1.559,88	40503000 Concorsi, rimborsi e recuperi da attività diverse	12501054 Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	1.559,88
01 E 2019 3.1.0.010.11 RIMBORSO ANTICIPI AL PERSONALE E VARIE	AC20190000738	1.559,88	40503000 Concorsi, rimborsi e recuperi da attività diverse	12501054 Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	1.559,88
01 E 2017 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20170000115	1.300,00	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	1.300,00
01 E 2018 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20180000122	1.307,80	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	1.307,80
01 E 2019 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20190000797	1.317,61	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	1.317,61

Residui attivi	Esercizio di provenienza	Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000149	607,82	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	607,82
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000225	309,00	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	309,00
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000338	300,50	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	300,50
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000339	2.812,62	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	2.812,62
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000471	62,42	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401064 Crediti da conduttore Roma Capitale ap	62,42
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000626	67,00	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	67,00
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000687	406,22	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	406,22
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000787	67,00	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	67,00
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000877	489,50	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	489,50
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000878	86,04	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	86,04
01 E 2020 3.1.0.010.12 RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONI CONTRATTI	AC20200000879	276,57	40503005 Rimborso spese da conduttori per registrazione contratti	12401062 Crediti da conduttori privati ap	276,57

TOTALE

2.984.852,46

2.984.852,46



**ALLEGATO B1 - Prospetto di raccordo - Regolamento Regionale n. 5/2020**

Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
<b>TITOLO I - SEZ. 1</b>					
<b>Uscite ordinarie</b>					
U 2020 01.01.00.00001.001 IMPOSTE E TASSE	IM20200000326	90.591,58	30802002 IUC (IMU-TASI)	23501061 Debiti imposta comunale immobili ICI ap	90.591,58
U 2020 01.01.00.00001.001 IMPOSTE E TASSE	IM20200000928	200.383,23	30802002 IUC (IMU-TASI)	23501065 Debiti v/erario c/IMU a debito 2014 ap	200.383,23
U 2020 01.01.00.00001.001 IMPOSTE E TASSE	IM20200000929	250.000,00	30802002 IUC (IMU-TASI)	23501065 Debiti v/erario c/IMU a debito ap	250.000,00
U 2020 01.01.00.00001.001 IMPOSTE E TASSE	IM20200001114	3.088,00	12301007 Crediti imposta cessioni credito locazioni	23301010 Clienti c/anticipi ap	3.088,00
U 2020 01.01.00.00001.003 PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBI	IM20200000057	1.769,00	30205001 Consulenze tecniche	23504010 Fatture da ricevere ap	1.769,00
U 2020 01.01.00.00001.003 PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBI	IM20200000058	1.220,00	30205001 Consulenze tecniche	23201010 Debiti v/fornitori ap	1.220,00
U 2020 01.01.00.00001.003 PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBI	IM20200000215	11.550,00	30205001 Consulenze tecniche	23504010 Fatture da ricevere ap	11.550,00
U 2020 01.01.00.00001.003 PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBI	IM20200000216	11.550,00	30205001 Consulenze tecniche	23504010 Fatture da ricevere ap	11.550,00
U 2017 01.01.00.00001.004 SPESE MANUTENZIONE STABILI	IM20170000553	854,00	30208002 Manutenzion cicliche fabbricati istituzionali	23504010 Fatture da ricevere ap	854,00
U 2020 01.01.00.00001.004 SPESE MANUTENZIONE STABILI	IM20200000036	761,82	30202000 Servizi esternalizzati	23504010 Fatture da ricevere ap	761,82
U 2020 01.01.00.00001.004 SPESE MANUTENZIONE STABILI	IM20200000041	4.469,95	30202000 Servizi esternalizzati	23504010 Fatture da ricevere ap	4.469,95
U 2020 01.01.00.00001.004 SPESE MANUTENZIONE STABILI	IM20200000054	610,00	30202000 Servizi esternalizzati	23504010 Fatture da ricevere ap	610,00
U 2020 01.01.00.00001.004 SPESE MANUTENZIONE STABILI	IM20200000214	976,00	30202000 Servizi esternalizzati	23504010 Fatture da ricevere ap	976,00
U 2020 01.01.00.00001.004 SPESE MANUTENZIONE STABILI	IM20200000691	312,45	30104001 Beni tecnico-economici	23504010 Fatture da ricevere ap	312,45
U 2020 01.01.00.00001.004 SPESE MANUTENZIONE STABILI	IM20200001104	50,60	30104001 Altri beni tecnico-economici	23505091 Debiti v/economista ap	50,60
U 2020 01.01.00.00001.006 VIGILANZA DIURNA E NOTTURNA COMPRESORIO ISTITUZIONALE	IM20200000329	19.203,16	30202000 Servizi esternalizzati	23201010 Debiti v/fornitori ap	19.203,16
U 2020 01.01.00.00001.006 VIGILANZA DIURNA E NOTTURNA COMPRESORIO ISTITUZIONALE	IM20200000696	19.200,36	30202000 Servizi esternalizzati	23201010 Debiti v/fornitori ap	19.200,36
U 2015 01.01.00.00001.007 CONSULENZE LEGALI E TRANSAZIONI	IM20150000901	1.988,68	30205002 Consulenze legali e transazioni	23504010 Fatture da ricevere ap	1.988,68
U 2017 01.01.00.00001.007 CONSULENZE E SPESE LEGALI E TRANSAZIONI	IM20170000394	11.389,60	30205002 Consulenze legali e transazioni	23505086 Debiti v/Roma Capitale ap	11.389,60
U 2019 01.01.00.00001.007 CONSULENZE E SPESE LEGALI E TRANSAZIONI	IM20190000796	3.181,61	30205002 Consulenze legali e transazioni	23504010 Fatture da ricevere ap	3.181,61
U 2020 01.01.00.00001.007 CONSULENZE E SPESE LEGALI E TRANSAZIONI	IM20200000056	6.000,00	30205002 Consulenze legali e transazioni	23504010 Fatture da ricevere ap	6.000,00
U 2020 01.01.00.00001.007 CONSULENZE E SPESE LEGALI E TRANSAZIONI	IM20200000268	2.143,19	30205002 Consulenze legali e transazioni	23201010 Debiti v/fornitori ap	2.143,19
U 2020 01.01.00.00001.007 CONSULENZE E SPESE LEGALI E TRANSAZIONI	IM20200000876	5.836,48	30205002 Consulenze legali e transazioni	23504010 Fatture da ricevere ap	5.836,48
U 2020 01.01.00.00002.001 SPESE PER LA CONSERVAZIONE E IL RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	IM20200000127	4.000,00	30211008 Spese per la conservazione e il restauro dei beni del patrimonio storico-artistico	23504010 Fatture da ricevere ap	4.000,00
U 2020 01.01.00.00004.001 INDENNITA' AMMINISTRATORI	IM20200001017	4.806,48	30209001 Compensi per Consiglio di Amministrazione	23505087 Debiti compenso Consiglio di Amministrazione ap	4.806,48
U 2020 01.01.00.00004.001 INDENNITA' AMMINISTRATORI	IM20200001018	2.403,24	30209001 Compensi per Consiglio di Amministrazione	23505087 Debiti compenso Consiglio di Amministrazione ap	2.403,24
U 2020 01.01.00.00004.001 INDENNITA' AMMINISTRATORI	IM20200001019	2.403,24	30209001 Compensi per Consiglio di Amministrazione	23505087 Debiti compenso Consiglio di Amministrazione ap	2.403,24
U 2020 01.01.00.00004.002 CONTRIBUTI INPS SU INDENNITA' AMMINISTRATORI	IM20200001112	1.538,08	30209003 Oneri sociali amministratori	23502060 Debiti verso/INPS F24 ap	1.538,08
U 2020 01.01.00.00004.003 IMPOSTA IRAP SU INDENNITA' AMMINISTRATORI	IM20200001113	817,03	32101007 Imposta IRAP Amministratori	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	817,03
U 2020 01.01.00.00005.001 APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	IM20200000040	1.525,00	30211001 Costi per applicazione normativa sicurezza sul lavoro	23504010 Fatture da ricevere ap	1.525,00



Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
U 2020 01.01.00.00005.001 APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	IM20200000061	240,00	30211001 Costi per applicazione normativa sicurezza sul lavoro	23201010 Debiti v/fornitori ap	240,00
U 2020 01.01.00.00005.001 APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	IM20200000091	8.125,00	30211001 Costi per applicazione normativa sicurezza sul lavoro	23504010 Fatture da ricevere ap	8.125,00
U 2020 01.01.00.00005.001 APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	IM20200000205	1.210,50	30211001 Costi per applicazione normativa sicurezza sul lavoro	23201010 Debiti v/fornitori ap	1.210,50
U 2020 01.01.00.00005.001 APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	IM20200000212	742,37	30211001 Costi per applicazione normativa sicurezza sul lavoro	23504010 Fatture da ricevere ap	742,37
U 2020 01.01.00.00005.001 APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	IM20200000695	240,00	30211001 Costi per applicazione normativa sicurezza sul lavoro	23201010 Debiti v/fornitori ap	240,00
U 2020 01.01.00.00005.001 APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	IM20200000700	3.040,00	30211001 Costi per applicazione normativa sicurezza sul lavoro	23504010 Fatture da ricevere ap	3.040,00
U 2020 01.01.00.00005.001 APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	IM20200000787	2.500,00	30211001 Costi per applicazione normativa sicurezza sul lavoro	23504010 Fatture da ricevere ap	2.500,00
U 2020 01.01.00.00005.001 APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	IM20200000832	800,00	30211001 Costi per applicazione normativa sicurezza sul lavoro	23504010 Fatture da ricevere ap	800,00
U 2020 01.01.00.00006.001 STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI DIRIGENTI	IM20200001093	4.468,75	30401001 Stipendi e altri assegni fissi dirigenti	23505058 Fondo per rinnovi contrattuali	4.468,75
U 2020 01.01.00.00006.001 STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI DIRIGENTI	IM20200001094	6.169,80	30401001 Stipendi e altri assegni fissi dirigenti	23505058 Fondo per rinnovi contrattuali	6.169,80
U 2020 01.01.00.00006.001 STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI DIRIGENTI	IM20200001095	6.169,80	30401001 Stipendi e altri assegni fissi dirigenti	23505058 Fondo per rinnovi contrattuali	6.169,80
U 2019 01.01.00.00006.002 STIPENDI E ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE DIPENDENTE AMM.NE	IM20190000923	13.700,00	30401002 Stipendi e altri assegni fissi personale Funzioni Locali	23505058 Fondo per rinnovi contrattuali	13.700,00
U 2020 01.01.00.00006.002 STIPENDI E ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE DIPENDENTE AMM.NE	IM20200001016	600,00	30401002 Stipendi e altri assegni fissi personale Funzioni Locali	23505088 Debiti per stipendi personale dipendente ap	600,00
U 2019 01.01.00.00006.005 CONTRIBUTI INPDAP (ex CPDEL e ex INADEL)	IM20190000924	3.937,86	30402001 INPDAP Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	3.937,86
U 2020 01.01.00.00006.005 CONTRIBUTI INPDAP (ex CPDEL e ex INADEL)	IM20200001085	36.817,41	30402001 INPDAP Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	36.817,41
U 2020 01.01.00.00006.005 CONTRIBUTI INPDAP (ex CPDEL e ex INADEL)	IM20200001099	4.821,00	30402001 INPDAP Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	4.821,00
U 2019 01.01.00.00006.006 CONTRIBUTI IRAP	IM20190000927	1.335,61	32101001 imposta IRAP Funzioni Locali	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	1.335,61
U 2020 01.01.00.00006.006 CONTRIBUTI IRAP	IM20200001077	11.463,44	32101001 imposta IRAP Funzioni Locali	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	11.463,44
U 2020 01.01.00.00006.006 CONTRIBUTI IRAP	IM20200001101	1.428,72	32101001 imposta IRAP Funzioni Locali	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	1.428,72
U 2020 01.01.00.00006.011 CONTRIBUTI INPDAP PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	IM20200001086	1.007,98	30402005 INPDAP Personale ufficio temporaneo	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	1.007,98
U 2020 01.01.00.00006.012 CONTRIBUTI IRAP PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	IM20200001078	300,48	30402005 INPDAP Personale ufficio temporaneo	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	300,48
U 2020 01.01.00.00006.013 FONDO ART. 67-C.7-FINANZIAMENTO P.O.-CCNL EE.LL.	IM20200001061	53.884,34	30401005 Competenze accessorie P.O. Funzioni Locali	23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	53.884,34
U 2014 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 26 CCNL DIRIGENTI	IM20140000007	20.296,28	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	20.296,28
U 2014 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 26 CCNL DIRIGENTI	IM20140000008	1.410,75	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	1.410,75
U 2014 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 26 CCNL DIRIGENTI	IM20140000112	12.467,96	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	12.467,96
U 2015 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 26 CCNL DIRIGENTI	IM20150000066	32.097,57	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	32.097,57
U 2015 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 26 CCNL DIRIGENTI	IM20150000067	13.878,71	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	13.878,71
U 2016 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 26 CCNL DIRIGENTI	IM20160000050	2.313,12	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	2.313,12



Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
U 2016 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 26 CCNL DIRIGENTI	IM20160000512	7.723,83	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	7.723,83
U 2017 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 26 CCNL DIRIGENTI	IM20170000022	12.206,25	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	12.206,25
U 2018 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 26 CCNL DIRIGENTI	IM20180000019	1.575,00	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	1.575,00
U 2020 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI (EX ART.15)	IM20200000011	1.802,18	Competenze accessorie personale Funzioni Locali	23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	1.802,18
U 2020 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI (EX ART.15)	IM20200001057	32.289,94	Competenze accessorie personale Funzioni Locali	23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	32.289,94
U 2020 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI (EX ART.15)	IM20200001058	3.337,50	Competenze accessorie personale Funzioni Locali	23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	3.337,50
U 2020 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI (EX ART.15)	IM20200001059	10.546,61	Competenze accessorie personale Funzioni Locali	23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	10.546,61
U 2020 01.01.00.00006.014 FONDO ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI (EX ART.15)	IM20200001060	3.000,00	Competenze accessorie personale Funzioni Locali	23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	3.000,00
U 2020 01.01.00.00006.015 FONDO ART. 26-CCNL DIRIGENTI	IM20200001066	20.480,56	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	20.480,56
U 2020 01.01.00.00006.015 FONDO ART. 26-CCNL DIRIGENTI	IM20200001067	18.028,35	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	18.028,35
U 2020 01.01.00.00006.015 FONDO ART. 26-CCNL DIRIGENTI	IM20200001068	51.343,82	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	51.343,82
U 2020 01.01.00.00006.015 FONDO ART. 26-CCNL DIRIGENTI	IM20200001096	1.126,13	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	1.126,13
U 2020 01.01.00.00006.015 FONDO ART. 26-CCNL DIRIGENTI	IM20200001097	1.228,50	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	1.228,50
U 2020 01.01.00.00006.015 FONDO ART. 26-CCNL DIRIGENTI	IM20200001098	614,25	30401004 Competenze accessorie CCNL Dirigenti	23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	614,25
U 2014 01.01.00.00006.016 CONTRIBUTI INPDAP (ex CPDEL e ex INADEL)	IM20140001059	25.617,28	30402002 INPDAP competenze accessorie Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	25.617,28
U 2015 01.01.00.00006.016 CONTRIBUTI INPDAP FONDO ARTT. 15 E 26	IM20150001043	19.646,00	30402002 INPDAP competenze accessorie Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	19.646,00
U 2016 01.01.00.00006.016 CONTRIBUTI INPDAP FONDO ARTT. 15 E 26	IM20160001062	15.999,20	30402002 INPDAP competenze accessorie Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	15.999,20
U 2017 01.01.00.00006.016 CONTRIBUTI INPDAP FONDO ARTT. 15 E 26	IM20170000954	3.859,99	30402002 INPDAP competenze accessorie Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	3.859,99
U 2018 01.01.00.00006.016 CONTRIBUTI INPDAP FONDO ARTT. 15 E 26	IM20180000966	9.648,14	30402002 INPDAP competenze accessorie Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	9.648,14
U 2020 01.01.00.00006.016 CONTRIBUTI INPDAP FONDO ART. 67 E 26	IM20200001087	9.329,26	30402002 INPDAP competenze accessorie Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	9.329,26
U 2020 01.01.00.00006.016 CONTRIBUTI INPDAP FONDO ART. 67 E 26	IM20200001100	852,00	30402002 INPDAP competenze accessorie Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	852,00
U 2020 01.01.00.00006.016 CONTRIBUTI INPDAP FONDO ART. 67 E 26	IM20200001102	47.000,00	30402002 INPDAP competenze accessorie Funzioni Locali	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	47.000,00
U 2014 01.01.00.00006.018 CONTRIBUTI IRAP FONDO ARTT. 15 E 26	IM20140001060	8.186,80	32101002 Imposta IRAP competenze accessorie Funzioni Locali	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	8.186,80
U 2015 01.01.00.00006.018 CONTRIBUTI IRAP FONDO ARTT. 15 E 26	IM20150001044	3.567,32	32101002 Imposta IRAP competenze accessorie Funzioni Locali	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	3.567,32
U 2016 01.01.00.00006.018 CONTRIBUTI IRAP FONDO ARTT. 15 E 26	IM20160001063	4.334,85	32101002 Imposta IRAP competenze accessorie Funzioni Locali	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	4.334,85
U 2017 01.01.00.00006.018 CONTRIBUTI IRAP FONDO ARTT. 15 E 26	IM20170000955	1.142,84	32101002 Imposta IRAP competenze accessorie Funzioni Locali	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	1.142,84
U 2018 01.01.00.00006.018 CONTRIBUTI IRAP FONDO ARTT. 15 E 26	IM20180000967	2.970,90	32101002 Imposta IRAP competenze accessorie Funzioni Locali	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	2.970,90



Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
U 2020 01.01.00.00006.018 CONTRIBUTI IRAP FONDO ART. 67 E 26	IM20200001079	2.987,60	32101002 Imposta IRAP competenze accessorie Funzioni Locali	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	2.987,60
U 2020 01.01.00.00006.018 CONTRIBUTI IRAP FONDO ART. 67 E 26	IM20200001083	17.781,12	32101002 Imposta IRAP competenze accessorie Funzioni Locali	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	17.781,12
U 2016 01.01.00.00007.001 POSTALI, REG.NE CONTRATTI, BOLLI E VARIE	IM20160000676	473,09	30207004 Utenze telefoniche	23504010 Fatture da ricevere ap	473,09
U 2016 01.01.00.00007.001 POSTALI, REG.NE CONTRATTI, BOLLI E VARIE	IM20160000750	167,58	30207004 Utenze telefoniche	23504010 Fatture da ricevere ap	167,58
U 2017 01.01.00.00007.001 POSTALI, REG.NE CONTRATTI, BOLLI E VARIE	IM20170000546	268,40	30207004 Utenze telefoniche	23504010 Fatture da ricevere ap	268,40
U 2020 01.01.00.00007.001 POSTALI, REG.NE CONTRATTI, BOLLI E VARIE	IM20200001103	142,47	30801001 Spese postali, bolli e diritti di segreteria	23505091 Debiti v/economista ap	142,47
U 2020 01.01.00.00007.002 TRASPORTI, CARBURANTE AUTOMEZZI E VARIE	IM20200000084	1.020,12	30302001 Leasing autovettura	23201010 Debiti v/fornitori ap	1.020,12
U 2020 01.01.00.00007.004 CANCELLERIA, STAMPATI E ABBONAMENTI VARI	IM20200001010	153,72	30103005 Cancelleria, stampati e abbonamenti vari	23504010 Fatture da ricevere ap	153,72
U 2020 01.01.00.00007.004 CANCELLERIA, STAMPATI E ABBONAMENTI VARI	IM20200001105	28,10	30103005 Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	23505091 Debiti v/economista ap	28,10
U 2017 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20170000280	7.918,26	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	7.918,26
U 2018 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20180000099	13.978,37	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	13.978,37
U 2018 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20180000780	279,01	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	279,01
U 2019 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20190000161	7.149,69	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	7.149,69
U 2019 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20190000791	809,30	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	809,30
U 2019 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20190000834	3.945,76	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	3.945,76
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000094	1.040,00	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	1.040,00
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000178	880,34	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	880,34
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000179	880,34	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	880,34
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000540	3.767,17	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	3.767,17
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000552	228,80	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	228,80
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000574	208,00	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	208,00
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000576	520,00	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	520,00
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000638	416,00	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	416,00
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000639	416,00	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	416,00
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000687	104,00	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	104,00
U 2020 01.01.00.00007.005 SPESE LEGALI, TRANSAZIONI E VARIE	IM20200000724	1.441,18	30205002 Consulenze legali	23504010 Fatture da ricevere ap	1.441,18
U 2012 01.01.00.00007.006 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	IM20120000925	916,84	30404010 Costi visite fiscali personale dipendente	23201010 Debiti v/fornitori ap	916,84
U 2015 01.01.00.00007.006 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	IM20150000001	547,86	30404010 Costi visite fiscali personale dipendente	23201010 Debiti v/fornitori ap	547,86
U 2016 01.01.00.00007.006 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	IM20160000666	203,26	30404010 Costi visite fiscali personale dipendente	23201010 Debiti v/fornitori ap	203,26
U 2016 01.01.00.00007.006 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	IM20160000772	1.000,00	30211008 Conservazione e restauro beni patrimonio	23504010 Fatture da ricevere ap	1.000,00
U 2019 01.01.00.00007.006 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	IM20190000325	2.846,73	30801002 Oneri bancari e spese di tesoreria	23201010 Debiti v/fornitori ap	2.846,73
U 2020 01.01.00.00007.006 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	IM20200000059	4.880,00	30801002 Oneri bancari e spese di tesoreria	23504010 Fatture da ricevere ap	4.880,00
U 2020 01.01.00.00007.006 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	IM20200000786	1.268,80	30205006 Consulenza fiscale	23504010 Fatture da ricevere ap	1.268,80
U 2020 01.01.00.00007.006 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	IM20200000818	630,00	30205001 Consulenze tecniche	23504010 Fatture da ricevere ap	630,00
U 2020 01.01.00.00007.006 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	IM20200001106	58,90	30104001 Altri beni tecnico-economici	23505091 Debiti v/economista ap	58,90



Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
U 2020 01.01.00.00007.007 RETTIFICA DELLE ENTRATE	IM20200001069	2.167,72	23301010 Clienti c/anticipi ap	23301010 Clienti c/anticipi ap	2.167,72
U 2020 01.01.00.00007.007 RETTIFICA DELLE ENTRATE	IM20200001070	97,50	23301010 Clienti c/anticipi ap	23301010 Clienti c/anticipi ap	97,50
U 2020 01.01.00.00007.007 RETTIFICA DELLE ENTRATE	IM20200001071	2.319,54	23301010 Clienti c/anticipi ap	23301010 Clienti c/anticipi ap	2.319,54
U 2020 01.01.00.00007.007 RETTIFICA DELLE ENTRATE	IM20200001072	371,95	23301010 Clienti c/anticipi ap	23301010 Clienti c/anticipi ap	371,95
U 2020 01.01.00.00007.007 RETTIFICA DELLE ENTRATE	IM20200001073	1.331,70	23301010 Clienti c/anticipi ap	23301010 Clienti c/anticipi ap	1.331,70
U 2020 01.01.00.00007.007 RETTIFICA DELLE ENTRATE	IM20200001074	145,80	23301010 Clienti c/anticipi ap	23301010 Clienti c/anticipi ap	145,80
U 2020 01.01.00.00007.007 RETTIFICA DELLE ENTRATE	IM20200001075	95,48	23301010 Clienti c/anticipi ap	23301010 Clienti c/anticipi ap	95,48
U 2020 01.01.00.00007.007 RETTIFICA DELLE ENTRATE	IM20200001111	104,26	23301010 Clienti c/anticipi ap	23301010 Clienti c/anticipi ap	104,26
U 2005 01.01.00.00007.008 FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE DI	IM20050001680	2.727,65	30404007 Costi formazione e aggiornamento personale	23505057 Fondo formazione personale dipendente	2.727,65
U 2006 01.01.00.00007.008 FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE DI	IM20060001522	6.792,65	30404007 Costi formazione e aggiornamento personale dipendente Funzioni Locali	23505057 Fondo formazione personale dipendente	6.792,65
U 2007 01.01.00.00007.008 FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE DI	IM20070001637	6.142,65	30404007 Costi formazione e aggiornamento personale dipendente Funzioni Locali	23505057 Fondo formazione personale dipendente	6.142,65
U 2008 01.01.00.00007.008 FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE DI	IM20080001669	4.615,84	30404007 Costi formazione e aggiornamento personale dipendente Funzioni Locali	23505057 Fondo formazione personale dipendente	4.615,84
U 2020 01.01.00.00007.008 FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE	IM20200000829	1.190,00	30404007 Costi formazione e aggiornamento personale dipendente Funzioni Locali	23201010 Debiti v/fornitori ap	1.190,00
U 2020 01.01.00.00007.008 FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE	IM20200000831	3.806,40	30404007 Costi formazione e aggiornamento personale dipendente Funzioni Locali	23504010 Fatture da ricevere ap	3.806,40
U 2020 01.01.00.00007.009 SERVIZIO DI REVISIONE E NUCLEO DI VALUTAZIONE	IM20200000060	8.540,00	30209002 Compenso Revisore Unico	23201010 Debiti v/fornitori ap	8.540,00
U 2020 01.01.00.00007.009 SERVIZIO DI REVISIONE E NUCLEO DI VALUTAZIONE	IM20200000551	1.057,35	30205004 Nucleo di Valutazione	23504010 Fatture da ricevere ap	1.057,35
U 2016 01.01.00.00007.010 ASSICURAZIONI VARIE	IM20160000773	1.000,00	30210000 Assicurazioni	23504010 Fatture da ricevere ap	1.000,00
U 2020 01.01.00.00008.001 ACQUISTO MOBILI E ATTREZZI	IM20200001011	480,24	30104001 Altri beni tecnico-economici	23201010 Debiti v/fornitori ap	480,24
U 2020 01.01.00.00008.003 ACQUISTO E NOLEGGIO SOFTWARE E HARDWARE	IM20200000129	924,75	30303000 Service	23201010 Debiti v/fornitori ap	924,75
U 2019 01.01.00.00008.004 ASSISTENZA E MANUTENZIONE SERVIZIO INFORMAT.	IM20190000197	1.525,00	30303000 Service	23504010 Fatture da ricevere ap	1.525,00
U 2019 01.01.00.00008.004 ASSISTENZA E MANUTENZIONE SERVIZIO INFORMAT.	IM20190000421	610,00	30303000 Service	23504010 Fatture da ricevere ap	610,00
U 2020 01.01.00.00008.003 ACQUISTO E NOLEGGIO SOFTWARE E HARDWARE	IM20200000130	1.098,00	30303000 Service	23504010 Fatture da ricevere ap	1.098,00
U 2020 01.01.00.00008.004 ASSISTENZA E MANUTENZIONE SERVIZIO INFORMAT.	IM20200000155	329,40	30303000 Service	23504010 Fatture da ricevere ap	329,40
U 2020 01.01.00.00008.004 ASSISTENZA E MANUTENZIONE SERVIZIO INFORMAT.	IM20200000175	13.298,00	30303000 Service	23504010 Fatture da ricevere ap	13.298,00
U 2020 01.01.00.00008.004 ASSISTENZA E MANUTENZIONE SERVIZIO INFORMAT.	IM20200000279	122,00	30303000 Service	23504010 Fatture da ricevere ap	122,00
U 2020 01.01.00.00008.004 ASSISTENZA E MANUTENZIONE SERVIZIO INFORMAT.	IM20200000795	6.276,90	30104001 Altri beni tecnico-economici	23201010 Debiti v/fornitori ap	6.276,90
U 2020 01.01.00.00008.004 ASSISTENZA E MANUTENZIONE SERVIZIO INFORMAT.	IM20200001015	9.760,00	30303000 Service	23504010 Fatture da ricevere ap	9.760,00
U 2020 01.01.00.00008.005 SPESE VARIE SERVIZIO INFORMATICO	IM20200000039	4.270,00	30303000 Service	23201010 Debiti v/fornitori ap	4.270,00
U 2020 01.01.00.00008.005 SPESE VARIE SERVIZIO INFORMATICO	IM20200000931	74,30	30303000 Service	23201010 Debiti v/fornitori ap	74,30
U 2020 01.01.00.00008.005 SPESE VARIE SERVIZIO INFORMATICO	IM20200001107	44,90	30104001 Altri beni tecnico-economici	23505091 Debiti v/economista ap	44,90
U 2020 01.01.00.00009.003 CONTRIBUTI INPDAP PERSONALE T.D. PROGETTO	IM20200001088	2.085,74	30402006 INPDAP Personale T.D. progetto	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	2.085,74
U 2020 01.01.00.00009.004 CONTRIBUTI IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO	IM20200001080	625,89	32101006 Imposta IRAP Personale T.D. progetto	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	625,89
U 2020 01.01.00.00009.006 INCARICHI DI COLLABORAZIONE E CONSULENZA PROGETTO	IM20200000726	5.200,00	30205005 Consulenza progetto conservazione beni patrimonio storico-artistico	23504010 Fatture da ricevere ap	5.200,00



Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
U 2019 01.01.00.00010.001 STIPENDI ED ALTRI ASSEGNATI FISSI PERS.LE ASSISTENZA	IM20190000929	15.450,00	30401007 Stipendi e altri assegni fissi personale dipendente SANITA'	23505058 Fondo per rinnovi contrattuali	15.450,00
U 2020 01.01.00.00010.001 STIPENDI ED ALTRI ASSEGNATI FISSI PERS.LE ASSISTENZA	IM20200000213	1.431,29	30206000 Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	23201010 Debiti v/fornitori ap	1.431,29
U 2020 01.01.00.00010.003 PERS.LE SANITARIO E SOCIO-SANITARIO INCARICATO	IM20200000357	1.302,00	30204002 Collaborazione professionale psicologo	23504010 Fatture da ricevere ap	1.302,00
U 2020 01.01.00.00010.003 PERS.LE SANITARIO E SOCIO-SANITARIO INCARICATO	IM20200000634	4.002,00	30204001 Collaborazione professionale medico responsabile	23504010 Fatture da ricevere ap	4.002,00
U 2020 01.01.00.00010.007 FONDO ART.81 C.2 CCNL COMPARTO SANITA'	IM20200000021	6.057,41	30401010 Competenze accessorie art.81 C.2 CCNL SANITA'	23505055 Fondo sanità art. 81 comma 6	6.057,41
U 2020 01.01.00.00010.007 FONDO ART.81 C.2 CCNL COMPARTO SANITA'	IM20200001064	33.975,40	30401010 Competenze accessorie art.81 C.2 CCNL SANITA'	23505055 Fondo sanità art. 81 comma 6	33.975,40
U 2019 01.01.00.00010.008 CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL)(EX ART.5)	IM20190000930	3.234,32	30402003 INPDAP CCNL SANITA'	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	3.234,32
U 2020 01.01.00.00010.008 CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL)(EX ART.5)	IM20200001089	32.405,55	30402003 INPDAP CCNL SANITA'	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	32.405,55
U 2020 01.01.00.00010.008 CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL)(EX ART.5)	IM20200001092	85,19	30402010 INPS personale religioso	23502060 Debiti verso/INPS F24 ap	85,19
U 2020 01.01.00.00010.009 CONTRIBUTI IRAP	IM20200001081	9.843,88	32101003 Imposta IRAP stipendi CCNL SANITA'	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	9.843,88
U 2020 01.01.00.00010.011 CONTRIBUTI INPDAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL	IM20200001065	11.500,00	30402004 INPDAP fondo art. 80 e 81 CCNL SANITA'	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	11.500,00
U 2020 01.01.00.00010.011 CONTRIBUTI INPDAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL	IM20200001090	3.941,88	30402004 INPDAP fondo art. 80 e 81 CCNL SANITA'	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	3.941,88
U 2020 01.01.00.00010.012 CONTRIBUTI IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL	IM20200001082	1.337,48	32101004 Imposta IRAP fondo art. 80 e 81 CCNL SANITA'	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	1.337,48
U 2020 01.01.00.00010.012 CONTRIBUTI IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL	IM20200001084	6.870,56	32101004 Imposta IRAP fondo art. 80 e 81 CCNL SANITA'	23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	6.870,56
U 2020 01.01.00.00010.013 CONTRIBUTI INPS PERSONALE RELIGIOSO	IM20200001091	213,64	30402010 INPS personale religioso	23502060 Debiti verso/INPS F24 ap	213,64
U 2020 01.01.00.00010.014 FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE (EX ART.14)	IM20200000633	1.400,00	30404008 Costi formazione e aggiornamento personale dipendente SANITA'	23201010 Debiti v/fornitori ap	1.400,00
U 2020 01.01.00.00010.014 FONDO PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE (EX ART.14)	IM20200000930	4.329,00	30404008 Costi formazione e aggiornamento personale dipendente SANITA'	23201010 Debiti v/fornitori ap	4.329,00
U 2020 01.01.00.00010.015 ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE)	IM20200000227	7.996,56	30404005 Acquisto ticket mensa personale SANITA'	23201010 Debiti v/fornitori ap	7.996,56
U 2020 01.01.00.00011.001 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO C.D.R.	IM20200000821	42.893,08	30202000 Servizi esternalizzati	23201010 Debiti v/fornitori ap	42.893,08
U 2020 01.01.00.00011.001 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO C.D.R.	IM20200001108	324,16	30202000 Servizi esternalizzati	23505091 Debiti v/economista ap	324,16
U 2020 01.01.00.00011.002 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO R.S.A.	IM20200000822	25.556,35	30202000 Servizi esternalizzati	23201010 Debiti v/fornitori ap	25.556,35
U 2020 01.01.00.00012.003 SERVIZIO LAVANDERIA CASA DI RIPOSO	IM20200000689	8.710,80	30202000 Servizi esternalizzati	23201010 Debiti v/fornitori ap	8.710,80
U 2020 01.01.00.00012.004 SERVIZIO LAVANDERIA RSA	IM20200000690	5.807,20	30202000 Servizi esternalizzati	23201010 Debiti v/fornitori ap	5.807,20
U 2020 01.01.00.00012.007 ACQUISTO MATERIALE PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	IM20200000273	130,00	30103001 Acquisto materiale per igiene personale e pulizia	23504010 Fatture da ricevere ap	130,00
U 2020 01.01.00.00012.009 NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	IM20200001014	947,94	30202000 Servizi esternalizzati	23201010 Debiti v/fornitori ap	947,94
U 2020 01.01.00.00012.010 FACILITY MANAGEMENT SERVIZI	IM20200000203	427,00	30202000 Servizi esternalizzati	23504010 Fatture da ricevere ap	427,00
U 2020 01.01.00.00012.010 FACILITY MANAGEMENT SERVIZI	IM20200000429	18.930,30	30202000 Servizi esternalizzati	23201010 Debiti v/fornitori ap	18.930,30
U 2020 01.01.00.00013.002 UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	IM20200000124	22.591,18	30207002 Utenze gas per centrali termiche	23201010 Debiti v/fornitori ap	22.591,18
U 2020 01.01.00.00013.002 UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	IM20200000350	7.617,82	30207002 Utenze gas per centrali termiche	23201010 Debiti v/fornitori ap	7.617,82
U 2020 01.01.00.00013.002 UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	IM20200001009	1.945,00	30207002 Utenze gas per centrali termiche	23201010 Debiti v/fornitori ap	1.945,00
U 2020 01.01.00.00013.003 UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI COMPRESORIO	IM20200000663	237,42	30207003 Utenze acqua potabile per edifici comprensorio	23504010 Fatture da ricevere ap	237,42
U 2020 01.01.00.00014.001 ACQUISTO MATERIALE SANITARIO	IM20200000125	888,00	30101004 Presidi sanitari e DPI	23201010 Debiti v/fornitori ap	888,00



Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
U 2020 01.01.00.00014.002 SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	IM20200000219	3.102,34	30202000 Servizi esternalizzati	23201010 Debiti v/fornitori ap	3.102,34
U 2020 01.01.00.00014.004 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO RSA E CASA DI RIPOSO	IM20200000053	278,00	30203001 Trasporto utenti RSA	23504010 Fatture da ricevere ap	278,00
U 2020 01.01.00.00014.004 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO RSA E CASA DI RIPOSO	IM20200000100	1.950,00	30201002 Convenzione assistenza religiosa	23504010 Fatture da ricevere ap	1.950,00
U 2020 01.01.00.00014.004 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO RSA E CASA DI RIPOSO	IM20200001013	1.065,06	30201003 Doni, articoli per ospiti e materiae di animazione	23201010 Debiti v/fornitori ap	1.065,06
U 2020 01.01.00.00014.004 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO RSA E CASA DI RIPOSO	IM20200001109	213,00	30201003 Doni, articoli per ospiti e materiae di animazione	23505091 Debiti v/economista ap	213,00
U 2020 01.01.00.00014.006 SPESE VARIE PER IL CULTO	IM20200001110	100,00	30102001 Spese varie per il culto	23505091 Debiti v/economista ap	100,00

## TITOLO I - SEZ. 2

### Uscite straordinarie

U 2017 01.02.00.00016.001 COMMISSIONI VARIE - CONCORSI E APPALTI -	IM20170000195	619,75	30404009 SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	23504010 Fatture da ricevere ap	619,75
U 2017 01.02.00.00016.001 COMMISSIONI VARIE - CONCORSI E APPALTI -	IM20170000196	516,45	30404009 SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	23505085 Debiti prestazioni occasionali ap	516,45
U 2020 01.02.00.00016.002 SPESE STRAORDINARIE PER EMERGENZA COVID-19	IM20200000439	3.891,80	30101003 PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	23201010 Debiti v/fornitori ap	3.891,80
U 2020 01.02.00.00016.002 SPESE STRAORDINARIE PER EMERGENZA COVID-19	IM20200000636	2.708,00	30101003 PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-20	23201010 Debiti v/fornitori ap	2.708,00
U 2020 01.02.00.00016.002 SPESE STRAORDINARIE PER EMERGENZA COVID-19	IM20200000723	2.931,24	30101003 PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-21	23201010 Debiti v/fornitori ap	2.931,24
U 2020 01.02.00.00016.002 SPESE STRAORDINARIE PER EMERGENZA COVID-19	IM20200000725	5.000,00	30101003 PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-22	23201010 Debiti v/fornitori ap	5.000,00
U 2020 01.02.00.00016.002 SPESE STRAORDINARIE PER EMERGENZA COVID-19	IM20200000768	2.100,00	30101003 PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-23	23504010 Fatture da ricevere ap	2.100,00
U 2020 01.02.00.00016.002 SPESE STRAORDINARIE PER EMERGENZA COVID-19	IM20200001008	2.428,78	30101003 PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-24	23504010 Fatture da ricevere ap	2.428,78
U 2020 01.02.00.00016.002 SPESE STRAORDINARIE PER EMERGENZA COVID-19	IM20200001012	854,00	30101003 PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-25	23201010 Debiti v/fornitori ap	854,00
U 2020 01.02.00.00016.003 SOPRAVVVENIENZE PASSIVE PER DEBITI EX OPERA PIA CALESTRINI	IM20200001076	506,43	30806001 Sopravvenienze e insussistenze passive	23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	506,43
	IM20200001076	11.170,00		23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	11.170,00
	IM20200001076	4.305,21		23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	4.305,21
	IM20200001076	1.197,77		23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	1.197,77
	IM20200001076	500,00		23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	500,00
	IM20200001076	3.170,59		23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	3.170,59

## TITOLO II

### Movimento di capitali

U 2008 02.01.01.00021.003 REIMPIEGO CAPITALI PROVENIENTI DA ALIENA	IM20080000825	8.016,50	10101009 Manutenzioni straordinarie	23201010 Debiti v/fornitori ap	8.016,50
U 2008 02.01.01.00021.003 REIMPIEGO CAPITALI PROVENIENTI DA ALIENA	IM20080001067	3.806,40	10101009 Manutenzioni straordinarie	23504010 Fatture da ricevere ap	3.806,40
U 2020 02.01.00.00021.003 LAVORI ORDINARI E STRAORDINARI FABBRICATI DI PROPRIETA'	IM20200000573	4.690,90	10101009 Manutenzioni straordinarie	23201010 Debiti v/fornitori ap	4.690,90
U 2020 02.01.00.00021.003 LAVORI ORDINARI E STRAORDINARI FABBRICATI DI PROPRIETA'	IM20200000577	21.433,05	10101009 Manutenzioni straordinarie	23504010 Fatture da ricevere ap	21.433,05



Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
U 2020 02.01.00.00021.003 LAVORI ORDINARI E STRAORDINARI FABBRICATI DI PROPRIETA'	IM20200000666	38.064,00	10101009 Manutenzioni straordinarie	23504010 Fatture da ricevere ap	38.064,00
U 2020 02.01.00.00021.003 LAVORI ORDINARI E STRAORDINARI FABBRICATI DI PROPRIETA'	IM20200000796	8.198,40	10101009 Manutenzioni straordinarie	23504010 Fatture da ricevere ap	8.198,40
U 2020 02.01.00.00021.003 LAVORI ORDINARI E STRAORDINARI FABBRICATI DI PROPRIETA'	IM20200000830	4.754,34	10101009 Manutenzioni straordinarie	23201010 Debiti v/fornitori ap	4.754,34
U 2020 02.01.00.00021.003 LAVORI ORDINARI E STRAORDINARI FABBRICATI DI PROPRIETA'	IM20200000877	6.239,76	10101009 Manutenzioni straordinarie	23201010 Debiti v/fornitori ap	6.239,76
U 2020 02.01.00.00021.003 LAVORI ORDINARI E STRAORDINARI FABBRICATI DI PROPRIETA'	IM20200000932	3.025,60	10101009 Manutenzioni straordinarie	23201010 Debiti v/fornitori ap	3.025,60
U 2020 02.01.00.00021.003 LAVORI ORDINARI E STRAORDINARI FABBRICATI DI PROPRIETA'	IM20200001115	6.063,91	10101009 Manutenzioni straordinarie	23504010 Fatture da ricevere ap	6.063,91

### TITOLO III

#### Partite di giro

U 1996 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM19960000877	1.301,47	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.301,47
U 2005 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20050001581	1.704,12	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.704,12
U 2006 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20060000136	1.737,00	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.737,00
U 2006 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20060000262	1.737,00	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.737,00
U 2007 03.01.01.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20070000773	2.083,20	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.083,20
U 2007 03.01.01.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20070001053	1.737,00	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.737,00
U 2007 03.01.01.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20070001447	1.737,00	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.737,00
U 2007 03.01.01.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20070001562	1.737,00	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.737,00
U 2008 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20080001465	1.771,80	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.771,80
U 2011 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20110000935	2.400,00	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.400,00
U 2011 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20110001226	1.850,00	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.850,00
U 2011 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20110001227	1.851,60	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.851,60
U 2015 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20150000160	2.479,64	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64
U 2015 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20150000724	2.479,64	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64
U 2015 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20150000783	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2015 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20150000843	2.479,64	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64
U 2016 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20160000499	2.479,64	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64
U 2016 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20160000878	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2016 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20160001045	350.000,00	2305041 Debiti per depositi cauzionali fitti	2305041 Debiti per depositi cauzionali fitti	350.000,00
U 2017 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20170000464	2.479,64	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64
U 2017 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20170000735	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2017 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20170000795	2.479,64	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64
U 2017 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20170000796	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2017 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20170000872	2.867,70	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.867,70
U 2018 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20180000082	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2018 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20180000157	2.479,64	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64



Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
U 2018 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20180000158	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2018 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20180000581	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2018 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20180000699	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2018 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20180000824	1.913,50	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,50
U 2018 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20180000825	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2018 03.01.00.00022.001 RESTITUZIONE DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20180000826	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2019 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20190000463	2.479,64	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64
U 2019 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20190000567	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2019 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20190000585	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2019 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20190000656	2.867,70	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.867,70
U 2019 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20190000920	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2019 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20190000938	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2020 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20200000136	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2020 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20200000933	100,00	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	100,00
U 2020 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20200000935	1.913,04	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04
U 2020 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20200000943	1.113,72	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.113,72
U 2020 03.01.00.00022.001 DEPOSITI FITTI E RETTE	IM20200000944	2.479,64	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64
U 2020 03.01.00.00022.003 RITENUTE FISCALI AL PERSONALE DIPENDENTE E PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI	IM20200001020	9.518,51	23502002 Debiti v/INPDAP ex CPDEL-INADEL-0,35%	23501062 Debiti v/erario c/ritenute personale dipendente ap	9.518,51
U 2020 03.01.00.00022.004 CONTRIBUTI INPDAP (EX-CPDEL)	IM20200001021	31.537,03	23502002 Debiti v/INPDAP ex CPDEL-INADEL-0,35%	23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	31.537,03
U 2020 03.01.00.00022.005 CONTRIBUTI INPS	IM20200001022	117,17	23502003 Debiti v/INPS c/ritenute lavoratore dip.te	23502060 Debiti verso/INPS F24 ap	117,17
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000947	440,55	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	440,55
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000948	1.255,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	1.255,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000949	222,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	222,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000950	255,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	255,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000951	589,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	589,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000952	426,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	426,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000953	250,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	250,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000954	200,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	200,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000955	695,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	695,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000956	316,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	316,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000957	1.015,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	1.015,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000958	127,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	127,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000959	715,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	715,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000960	156,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	156,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000961	250,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	250,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000962	270,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	270,00



Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000963	220,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	220,00
U 2020 03.01.00.00022.007 RITENUTE QUOTE CESSIONI QUINTO	IM20200000964	135,00	23505005 Debiti per cessioni quinto	23505081 Debiti per cessioni quinto ap	135,00
U 2020 03.01.00.00022.009 FITTI ANTICIPATI DA ENTI E DA PRIVATI	IM20200001024	21,00	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	21,00
U 2020 03.01.00.00022.010 RITENUTE VARIE	IM20200000965	174,82	23505004 Debiti per ritenute sindacali e associative	23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	174,82
U 2020 03.01.00.00022.010 RITENUTE VARIE	IM20200000966	79,41	23505004 Debiti per ritenute sindacali e associative	23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	79,41
U 2020 03.01.00.00022.010 RITENUTE VARIE	IM20200000967	64,46	23505004 Debiti per ritenute sindacali e associative	23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	64,46
U 2020 03.01.00.00022.010 RITENUTE VARIE	IM20200000968	28,75	23505004 Debiti per ritenute sindacali e associative	23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	28,75
U 2020 03.01.00.00022.010 RITENUTE VARIE	IM20200000969	68,38	23505004 Debiti per ritenute sindacali e associative	23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	68,38
U 2020 03.01.00.00022.010 RITENUTE VARIE	IM20200000970	16,33	23505004 Debiti per ritenute sindacali e associative	23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	16,33
U 2020 03.01.00.00022.010 RITENUTE VARIE	IM20200000971	17,79	23505004 Debiti per ritenute sindacali e associative	23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	17,79
U 2020 03.01.00.00022.010 RITENUTE VARIE	IM20200000972	35,00	23505004 Debiti per ritenute sindacali e associative	23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	35,00
U 2020 03.01.00.00022.010 RITENUTE VARIE	IM20200000973	7,51	23505004 Debiti per ritenute sindacali e associative	23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	7,51
U 2020 03.01.00.00022.011 RIMBORSI ANTICIPI AL PERSONALE E VARIE	IM20200001026	458,08	40505001 Sopravvenienze e insussistenze attive	23201010 Debiti v/fornitori ap	458,08
U 2018 03.01.00.00022.013 RESTITUZIONE SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20180000941	451,87	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	451,87
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001023	1.239,82	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	1.239,82
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001025	215,46	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	215,46
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001028	33,50	23301001 Clienti c/anticipi	23505092 Altri debiti v/conduttori privati ap	33,50
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001029	1.254,59	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	1.254,59
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001030	17,20	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	17,20
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001031	956,52	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	956,52
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001032	55,62	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	55,62
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001033	790,24	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	790,24
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001034	1.008,18	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	1.008,18
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001035	574,57	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	574,57
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001036	988,41	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	988,41
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001037	1.060,17	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	1.060,17
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001038	39,86	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	39,86
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001039	114,28	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	114,28
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001040	687,70	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	687,70
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001041	956,52	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	956,52
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001042	112,74	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	112,74
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001043	641,83	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	641,83

Residui Passivi	Esercizio di provenienza	Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020	Conti elementari di riferimento della contabilità economica	Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(7)
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001044	18,20	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	18,20
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001045	173,59	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	173,59
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001046	608,10	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	608,10
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001047	2.480,00	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	2.480,00
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001048	371,97	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	371,97
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001049	669,64	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	669,64
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001050	6,84	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	6,84
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001051	6,38	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	6,38
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001052	1.347,93	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	1.347,93
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001053	7,25	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	7,25
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001054	50,78	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	50,78
U 2020 03.01.00.00022.013 SOMME ANTICIPATE DA TERZI	IM20200001055	446,68	23301001 Clienti c/anticipi	23301010 Clienti c/anticipi ap	446,68
U 2020 03.01.00.00022.014 RITENUTE IVA C/ERARIO SU FATTURE FORNITORI	IM20200001027	22.678,94	23501006 Debiti v/erario IVA Split Payment	23501062 Debiti v/erario IVA Split Payment ap	22.678,94
<b>TOTALE</b>		<b>2.354.601,22</b>			<b>2.354.601,22</b>

**ALLEGATO B2 - PROSPETTO PER LA DETERMINAZIONE ANALITICA DEL FONDO DI DOTAZIONE INZIALE AL  
01/01/2021**

Totale Residui Attivi	+	2.984.852,46	
Totale Residui Passivi	-	2.354.601,22	
Saldo Residui (A-P)	=		630.251,24
Liquidità	+		11.634.127,47
Giacenze (scorte/rimanenze)	+		
Immobilizzazioni (per quelle materiali e immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento)	+		100.711.844,80
<i>Patrimonio immobiliare IRSM</i>		99.479.176,22	
<i>Patrimonio immobiliare ex calestrini</i>		935.378,13	
<i>Terreni ex calestrini</i>		9.682,88	
<i>Oggetti preziosi al 31/12/2020</i>		2.851,90	
<i>Mobili diversi IRSM al 31/12/2020</i>		280.352,09	
<i>Mobili diversi ex calestrini al 31/12/2020</i>		4.403,58	
Altre attività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	+		-
Debiti e Fondi per rischi e oneri, non rilevati nel previgente sistema di Contabilità Finanziaria	-		12.264.378,71
- <i>Avanzo vincolato vendita immobile</i>	-	5.102.519,45	
- <i>Avanzo vincolato a lavori ristrutturazione</i>	-	2.000.000,00	
- <i>Avanzo vincolato sostituzione letti</i>	-	250.000,00	
- <i>Avanzo vincolato sostituzione arredi</i>	-	350.000,00	
- <i>Avanzo vincolato innovazione rete informatica</i>	-	200.000,00	
- <i>Avanzo anni precedenti da destinare</i>	-	1.390.590,39	
Debiti per TFR	-		
Contributi in conto capitale	-		
Altre passività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	-		
- <i>Fondo svalutazione crediti</i>	-	863.985,12	
- <i>Fondo rischi</i>	-	1.296.166,13	
- <i>Definizione agevolata ICI</i>	-	811.117,62	
<b>FONDO DI DOTAZIONE INZIALE AL 01/01/2021</b>	=		<b>100.711.844,80</b>



**BILANCIO DI ESERCIZIO - STATO PATRIMONIALE**

<b>STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>A) CREDITI PER INCREMENTO DA PATRIMONIO NETTO</b>		
1) Per fondo di dotazione (crediti vs lo Stato o altre PP.AA. per partecipazione al fondo di dotazione)		
2) Per contributi in conto capitale		
3) Per altro	0,00	0,00
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Software e altri diritti di utilizzazione opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Migliorie su beni di terzi		
7) Immobilizzazioni in corso ed acconti		
8) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
<b>TOTALE I</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>
<b>II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni del patrimonio indisponibile	9.682,88	9.682,88
2) Terreni del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario)	525.205,13	0,00
3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	5.245.395,77	6.180.773,90
4) Fabbricati del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario)	92.209.584,15	94.233.780,45
5) Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio indisponibile	0,00	0,00
6) Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio disponibile	0,00	0,00
7) Infrastrutture		
8) Impianti e macchinari		
9) Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie o comunque specifiche di servizi alla persona		
10) Mobili e arredi	0,00	284.755,67
11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche, computers e altri strumenti elettronici e informatici		
12) Automezzi		
13) Immobilizzazioni in corso e acconti		
14) Altri beni materiali	1.821.750,10	2.851,90
<b>TOTALE II</b>	<b>99.811.618,03</b>	<b>100.711.844,80</b>
<b>III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Partecipazioni in:		
a) Società controllate		
b) Società partecipate		



## BILANCIO DI ESERCIZIO - STATO PATRIMONIALE

c) Enti non profit		
d) Altri soggetti		
2) Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio) verso:		
a) Società controllate		
b) Società partecipate		
c) Altri soggetti		
3) Altri Titoli		
<b>TOTALE III</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>99.811.618,03</b>	<b>100.711.844,80</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I RIMANENZE</b>		
1) Beni socio – sanitari	21.453,41	0,00
2) Beni tecnico - economici	8.019,60	0,00
3) Attività in corso	0,00	0,00
4) Acconti	0,00	0,00
<b>TOTALE I</b>	<b>29.473,01</b>	<b>0,00</b>
<b>II CREDITI (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>		
1) Crediti di natura tributaria		
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
b) Altri crediti da tributi		
c) Crediti da Fondi perequativi		
2) Crediti per trasferimenti e contributi		
a) verso la Regione	36.382,16	0,00
- esigibili entro l'esercizio successivo	36.382,16	
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso la Città Metropolitana/Provincia		
c) verso Comuni dell'ambito distrettuale		
d) verso Azienda Sanitaria		
e) verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
f) verso società controllate		
g) verso società partecipate		
3) Crediti verso Erario	883.357,66	95.232,00
- esigibili entro l'esercizio successivo	883.357,66	
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) Crediti verso utenti e altri soggetti privati	2.276.568,27	1.379.331,19
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.824.516,10	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	452.052,17	



**BILANCIO DI ESERCIZIO - STATO PATRIMONIALE**

5) Crediti per attività svolte per c/terzi	443.827,94	646.304,15
- esigibili entro l'esercizio successivo	272.818,45	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	171.009,49	
<b>TOTALE II</b>	<b>3.640.136,03</b>	<b>2.120.867,34</b>
<b>III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali		
b) Enti non - profit		
c) Altri soggetti		
2) Altri titoli		
<b>TOTALE III</b>		
<b>IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Conto di tesoreria		
a) Istituto tesoriere	12.247.955,82	11.634.127,47
b) Banca d'Italia		
2) Altri depositi bancari e postali		
3) Denaro e valori in cassa	2.829,04	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente		
<b>TOTALE IV</b>	<b>12.250.784,86</b>	<b>11.634.127,47</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>15.920.393,90</b>	<b>13.754.994,81</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
1) Ratei		
2) Risconti	2.306,37	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>2.306,37</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>115.734.318,30</b>	<b>114.466.839,61</b>

**BILANCIO DI ESERCIZIO - STATO PATRIMONIALE**

<b>STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I Fondo di dotazione</b>	<b>99.902.757,28</b>	<b>100.711.844,80</b>
a) all'1/1/2021 (o comunque iniziale)	100.711.844,80	100.711.844,80
b) variazioni	-809.087,52	0,00
<b>II Contributi in c/capitale all'1/1/200_ (o comunque iniziali)</b>		
<b>III Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti</b>		
<b>IV Donazioni vincolate ad investimenti</b>		
<b>V Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)</b>		
<b>VI Riserve</b>	<b>10.023.517,36</b>	<b>10.104.227,46</b>
a) da risultato economico di esercizi precedenti	1.336.311,67	1.390.590,39
b) da capitale		
c) da permessi di costruire		
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	5.102.519,45	5.102.519,45
e) altre riserve indisponibili	3.584.686,24	3.611.117,62
<b>VII Utili (Perdite) portati a nuovo</b>	0,00	0,00
<b>VIII Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	934.155,02	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>110.860.429,66</b>	<b>110.816.072,26</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Per imposte differite	0,00	0,00
4) Altri	1.588.892,05	1.296.166,13
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>1.588.892,05</b>	<b>1.296.166,13</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>		
1) Debiti da finanziamento		
a) prestiti obbligazionari		
b) v/ altre amministrazioni pubbliche		
c) verso banche		
d) verso tesoriere		
e) verso altri finanziatori		
2) Debiti verso fornitori	166.453,21	268.530,35
3) Acconti	21.719,59	27.095,89
4) Debiti per trasferimenti e contributi	186,31	0,00
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b) altre amministrazioni pubbliche		



# BILANCIO DI ESERCIZIO - STATO PATRIMONIALE

c) imprese controllate		
d) imprese partecipate		
e) altri soggetti	186,31	0,00
5) Altri debiti	3.095.770,81	2.058.974,98
a) tributari	1.871.868,22	648.166,78
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	265.172,53	265.194,72
c) per attività svolta per c/terzi (2)		
d) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	330.429,91	252.263,03
e) altri	628.300,15	893.350,45
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>3.284.129,92</b>	<b>2.354.601,22</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
I Ratei passivi		
II Risconti passivi		
1) Contributi agli investimenti		
a) da altre amministrazioni pubbliche		
b) da altri soggetti		
2) Concessioni pluriennali		
3) Altri risconti passivi	866,67	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>866,67</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>115.734.318,30</b>	<b>114.466.839,61</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	2.858.500,78	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
8) garanzie ricevute	-2.858.500,78	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio		
(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)		





## BILANCIO DI ESERCIZIO - CONTO ECONOMICO

Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1. Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>1.586.788,30</b>	<b>0,00</b>
a) Rette	1.045.588,30	0,00
b) Oneri a rilievo sanitario	541.200,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00
d) Altri ricavi	0,00	0,00
<b>2. Costi capitalizzati</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00
<b>3. Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Variazioni dei lavori in corso di produzione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Proventi e ricavi diversi</b>	<b>7.101.184,89</b>	<b>0,00</b>
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	6.925.528,59	0,00
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	170.931,95	0,00
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	4.283,68	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	440,67	0,00
<b>6. Contributi in conto esercizio</b>	<b>36.382,16</b>	<b>0,00</b>
a) Contributi dalla Regione	36.382,16	0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati	0,00	0,00
<b>7. Altri ricavi e proventi</b>	<b>164,33</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE A</b>	<b>8.724.519,68</b>	<b>0,00</b>



**BILANCIO DI ESERCIZIO - CONTO ECONOMICO**

Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>8. Acquisti di beni</b>	<b>71.869,94</b>	<b>0,00</b>
a) Beni per attività socio sanitaria	57.118,16	0,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	3.847,64	0,00
c) Beni tecnico-economali	8.756,06	0,00
d) Altri beni	2.148,08	0,00
<b>9. Acquisti di servizi</b>	<b>1.971.731,88</b>	<b>0,00</b>
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale ,00	24.750,00	0,00
b) Servizi esternalizzati	968.991,02	0,00
c) Trasporti	657,00	0,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	63.600,00	0,00
e) Altre consulenze	140.837,89	0,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00
g) Utenze	514.600,75	0,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	4.219,50	0,00
i) Costi per organi Istituzionali	164.403,65	0,00
j) Assicurazioni	56.176,12	0,00
k) Altri	33.495,95	0,00
<b>10. Godimento di beni di terzi</b>	<b>65.319,61</b>	<b>0,00</b>
a) Affitti	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	6.120,72	0,00
c) Service	59.198,89	0,00
<b>11. Personale</b>	<b>3.286.206,23</b>	<b>0,00</b>
a) Salari e stipendi	2.450.500,56	0,00
b) Oneri sociali	704.908,84	0,00
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	130.796,83	0,00

**BILANCIO DI ESERCIZIO - CONTO ECONOMICO**

Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
<b>12. Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00
<b>13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>-15.166,61</b>	<b>0,00</b>
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	-17.905,94	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	2.739,33	0,00
<b>14. Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.660.588,14</b>	<b>0,00</b>
a) Costi amministrativi	13.212,06	0,00
b) Imposte non sul reddito	1.591.912,83	0,00
c) Tasse	50.354,40	0,00
d) Altri	2.747,86	0,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	2.360,99	0,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
<b>TOTALE B</b>	<b>7.040.549,19</b>	<b>0,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.683.970,49</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16. Proventi da partecipazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) In società partecipate	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00

**BILANCIO DI ESERCIZIO - CONTO ECONOMICO**

Voce Economica	Anno 2021	Anno - 1
<b>17. Altri proventi finanziari</b>	<b>8.995,02</b>	<b>0,00</b>
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	8.995,02	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00
<b>18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>1.358,63</b>	<b>0,00</b>
a) Su mutui	0,00	0,00
b) Bancari	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	-1.358,63	0,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>7.636,39</b>	<b>0,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19. Rivalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
<b>20. Svalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
<b>TOTALE D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>1.691.606,88</b>	<b>0,00</b>
<b>21. Imposte sul reddito</b>	<b>757.451,86</b>	<b>0,00</b>
a) Irap	192.231,86	0,00
b) Ires	565.220,00	0,00
<b>UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>934.155,02</b>	<b>0,00</b>




**ALLEGATO B5 - RENDICONTO FINANZIARIO**

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		<b>2021</b>
<b>(+) RISULTATO DI ESERCIZIO</b>		<b>934.155,02</b>
(+/-) Ammortamenti immobilizzazioni materiali		
(+/-) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
<b>AMMORTAMENTI</b>		<b>-</b>
(+/-) Utilizzo finanziamenti per investimenti		
(+/-) da reinvestire	-	80.710,10
<b>+/- Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	-	<b>80.710,10</b>
(+/-) Accantonamenti TFR		
(+/-) Pagamenti TFR		
<b>+/- TFR</b>		<b>-</b>
(+/-) Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie		
(+/-) Accantonamenti a fondi svalutazioni		
(+/-) Utilizzo fondi svalutazioni	-	80.603,35
<b>+/- Fondi svalutazione attività</b>	-	<b>80.603,35</b>
(+/-) Accantonamenti a fondi per rischi e oneri		
(+/-) Utilizzo fondi per rischi e oneri		
<b>+/- Fondi per rischi ed oneri futuri</b>		<b>-</b>
<b>TOTALE Flusso della gestione corrente</b>		<b>772.841,57</b>
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti verso regione e provincia, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti verso comune		
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti Aziende Sanitarie Pubbliche		
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori	-	102.077,14
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti tributari		1.223.701,44
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/Istituti di previdenza	-	22,19
(+/-) Aumento/Diminuzione altri debiti	-	192.073,41
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti (esclusi fornitori di immobilizzazioni e c/c bancari e istituto tesoriere)		
(+/-) Aumento/Diminuzione ratei e risconti passivi		866,67
(+/-) Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+/-) Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+/-) Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali IRPEF e IRAP		
(+/-) Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione gettito fiscalità regionale		
(+/-) Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione		
(+/-) Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+/-) Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/ASL		
(+/-) Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Erario	-	788.125,66
(+/-) Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Altri	-	321.431,60
(+/-) Diminuzione/Aumento di crediti		-
(+/-) Diminuzione/Aumento del magazzino	-	29.473,01
(+/-) Diminuzione/Aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-) Diminuzione/Aumento delle rimanenze		
(+/-) Diminuzione/Aumento ratei e risconti attivi	-	2.306,37
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>561.900,30</b>





## ALLEGATO B5 - RENDICONTO FINANZIARIO

ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(+/-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(+/-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(+/-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(+/-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(+/-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(+/-)	Acquisto immobilizzazioni Immateriali	
(+/-)	Valore netto contabile costi di impianti e di ampliamento dismessi	
(+/-)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+/-)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(+/-)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+/-)	Valore netto contabile immobilizzazioni altre immateriali dismesse	
(+/-)	Valore netto contabile immobilizzazioni Immateriali dismesse	
(+/-)	Acquisto terreni	- 525.205,13
(+/-)	Acquisto fabbricati	
(+/-)	Acquisto impianti e macchinari	
(+/-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	
(+/-)	Acquisto mobili e arredi	
(+/-)	Acquisto automezzi	
(+/-)	Acquisto altri beni materiali	- 1.818.898,20
(+/-)	Immobilizzazioni materiali in corso	
(+/-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>- 2.344.103,33</b>
(+/-)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+/-)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	2.959.574,43
(+/-)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+/-)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+/-)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+/-)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+/-)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+/-)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>2.959.574,43</b>
(+/-)	Acquisto crediti finanziari	
(+/-)	Acquisto titoli	
(+/-)	Acquisto immobilizzazioni Finanziarie	-
(+/-)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+/-)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+/-)	Valore netto contabile immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>615.471,10</b>
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (copertura IRAP)	- 36.382,16
(+/-)	Aumento fondo di dotazione	- 524.331,85
(+/-)	Aumento contributi in c/capitale da Regione e da altri	
(+/-)	Altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+/-)	Aumento/Diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	

**ALLEGATO B5 - RENDICONTO FINANZIARIO**

(+/-)	Aumento/Diminuzioni debiti c/c bancari e istituto tesoriere	
(+/-)	Assunzione nuovi mutui	
(+/-)	Mutui quota capitale rimborsata	
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>- 560.714,01</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>616.657,39</b>
<b>DIFFERENZA LIQUIDITA' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO</b>		<b>616.657,39</b>

## ISTITUTO ROMANO SAN MICHELE

## BILANCIO DI ESERCIZIO ANALITICO

## STATO PATRIMONIALE

## ATTIVITA'

Mastro descrizione

10102000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
10102001	TERRENI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE
10102002	TERRENI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE
10102003	FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE
10102004	FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE
10102010	MOBILI E ARREDI
10102030	OPERE D'ARTE
10102031	MANUTENZIONI STRAORDINARIE
11101000	RIMANENZE BENI SOCIO-SANITARI
11101001	BENI SOCIO-SANITARI
11102000	RIMANENZE BENI TECNICO - ECONOMALI
11102001	BENI TECNICO - MANUTENTIVO
11102002	BENI ECONOMICI
12201000	VERSO LA REGIONE
12201001	VERSO LA REGIONE
12301000	CREDITI VERSO ERARIO
12301001	CREDITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE
12301004	CREDITI V/ERARIO C/IRPEF PER ASSISTENZA FISCALE LAVORATORI
12301008	CREDITI V/ERARIO C/IRAP
12301021	IRES C/ACCONTI
12301022	IRAP C/ACCONTI
12301056	CREDITI V/ERARIO C/IRIS A.P.
12401000	CREDITI VERSO UTENTI E ALTRI SOGGETTI PRIVATI
12401001	CREDITI DA CONDUTTORI PRIVATI
12401002	CREDITI DA CONDUTTORE A.S.L.
12401003	CREDITI DA CONDUTTORE ROMA CAPITALE
12401004	CREDITI DA RETTE PRIVATI CDR
12401005	CREDITI DA RETTE PRIVATI RSA
12401007	CREDITI VERSO ECONOMO
12401008	FATTURE DA EMETTERE
12401009	CREDITI DA RIMORSI NOTA CREDITO FORNITORI
12401011	NOTE DI CREDITO DA RICEVERE
12401012	CREDITI VERSO DIPENDENTI
12401015	BANCA C/COMPETENZE
12401052	CREDITI VERSO DIPENDENTI A.P.
12401058	FATTURE DA EMETTERE A.P.

## PASSIVITA'

Date Mastro Descrizione

Avere

103.192.828,55	20101000 FONDO DI DOTAZIONE	99.902.757,28
9.682,88	20101001 FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE	100.711.844,80
525.205,13	20101002 VARIAZIONI DEL FONDO DI DOTAZIONE	809.087,52
6.180.773,90	20601000 RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI	1.336.311,67
94.370.660,87	20601001 PER GESTIONE TELEMATICA PROCEDURE CONCORSUALI	97.478,00
284.755,67	20601004 RISERVA ACCANTONAMENTO SPESE FUTURE	1.238.833,67
1.741.040,00		
80.710,10	20604000 INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	5.102.519,45
21.453,41	20604001 LAVORI RECUPERO FACCIATE PALAZZINA TOTI	869.503,86
21.453,41	20604002 LAVORI RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO PAL. TOTI	4.233.015,59
8.019,60	20605000 ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	3.584.686,24
5.190,04	20605001 SOSTITUZIONE LETTI	250.000,00
2.829,56	20605002 MOBILI E ARREDI	350.000,00
36.382,16	20605003 INNOVAZIONE RETE INFORMATICA	200.000,00
36.382,16	20605004 LAVORI RIFACIMENTO PAL.UFFICI	366.665,45
883.357,66	20605007 IMPOSTE E TASSE DEFINIZIONE AGEVOLATA	811.117,62
59.374,24	21004000 ALTRI FONDI	1.606.903,17
345,00	21004001 CONTENZIOSO EX SEGRETARIO GENERALE AVV. DI MARIA	2.079.547,90
20.507,87	21004002 CONTENZIOSO DIRIGENTE FUORI RUOLO DOTT. FONDI	293.050,53
584.165,00	21004003 CONTENZIOSO DOTT. CELONA	852.056,20
212.415,55	21004004 CONTENZIOSO CNS	67.246,40
6.550,00	21004005 CONTENZIOSO COGEM SRL	83.813,00
2.767.224,12	21004020 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI FITTI	292.725,92
1.245.992,80	21004021 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RETTE RICOVERO RSA	161.890,66
232.541,10	21004022 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RETTE RICOVERO CDR	212.542,18
20.822,96	23201000 DEBITI VERSO FORNITORI	116.223,01
16.160,20	23201001 DEBITI VERSO FORNITORI	166.453,21
18.548,74	23201010 DEBITI VERSO FORNITORI A.P.	153.522,38
1.170,96	23301000 ACCONTI	12.930,83
233.357,52	23301001 CLIENTI C/ANTICIPI	21.719,59
7.306,85	23301010 CLIENTI C/ANTICIPI A.P.	18.427,86
33.981,74	23405000 DEBITI ALTRI SOGGETTI	3.291,73
245,00	23405001 DEBITI ALTRI SOGGETTI	186,31
8.995,02	23501000 TRIBUTARI	186,31
343,51		
7.375,08		1.871.868,22



12401061	CREDITI VERSO FONDAZIONE OPERA PIA A.BONIZI TOLFA	5.399,21	23501001	DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE	32.679,51
12401062	CREDITI DA CONDUTTORI PRIVATI A.P.	613.051,66	23501002	DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO ASSIMILABILE AL LAVORO DIPENDENTE	6.686,61
12401064	CREDITI DA CONDUTTORE ROMA CAPITALE A.P.	62,42	23501003	DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	3.555,94
12401065	CREDITI DA RETTE PRIVATI CDR A.P.	105.664,64	23501006	DEBITI V/ERARIO C/IVA A DEBITO SPLIT PAYMENT	47.879,16
12401066	CREDITI DA RETTE PRIVATI RSA A.P.	216.210,71	23501009	DEBITI V/ERARIO PER IMPOSTE E TASSE DIVERSE	388,50
12501000	CREDITI PER ATTIVITA' SVOLTE PER C/TERZI	443.827,94	23501020	FONDO IMPOSTA IRES DI ESERCIZIO	560.740,00
12501001	CREDITI DA RETTE A.S.L. RSA	143.467,20	23501021	FONDO IMPOSTA IRAP DI ESERCIZIO	192.231,86
12501003	CREDITI DA RETTE ROMA CAPITALE RSA	129.351,25	23501060	DEBITI V/ERARIO C/IRAP A DEBITO A.P.	30.419,45
12501052	CREDITI DA RETTE ROMA CAPITALE CDR A.P.	25.928,09	23501064	DEBITI V/ERARIO C/IMU A DEBITO A.P.	165.684,00
12501053	CREDITI DA RETTE ROMA CAPITALE RSA A.P.	88.529,82	23501065	DEBITI V/ERARIO C/IMU A DEBITO ANNO 2014	200.383,23
12501054	CREDITI VERSO REGIONE E ALTRI ENTI PER PERSONALE IN COMANDO A.P.	56.551,58	23501066	DEBITI V/ERARIO C/IMU A DEBITO ANNO 2015	336.390,18
14001000	CONTO DI TESORERIA	12.247.955,82	23501067	DEBITI V/ERARIO C/IMU A DEBITO ANNO 2016	251.303,50
14001001	CONTO DI TESORERIA	12.247.955,82	23501068	DEBITI V/ERARIO C/TASI A DEBITO ANNO 2015	26.006,66
14003000	DENARO E VALORI IN CASSA	2.829,04	23501069	DEBITI V/ERARIO C/TASI A DEBITO ANNO 2016	17.519,62
14003001	DENARO E VALORI IN CASSA ECONOMALE	2.829,04	23502000	VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	265.172,53
15002000	RISCONTI ATTIVI	2.306,37	23502001	DEBITI V/INAIL C/RITENUTE A CO.CO.CO.	158,99
15002001	RISCONTI ATTIVI	2.306,37	23502002	DEBITI V/INPS C/RITENUTE LAVORATORE DIP.TE	117,17
			23502003	DEBITI V/INPS C/RITENUTE CO.CO.CO.	954,46
			23502005	DEBITI V/INPDAP EX CPDEL-INADEL-0,35%	28.162,32
			23502006	DEBITI V/INPS PER F24	2.479,76
			23502007	DEBITI V/INPDAP PER F24	77.150,45
			23502010	FONDO PER ONERI (INPS-EX INPDAP)	61.144,83
			23502061	DEBITI V/INPDAP PER F24 A.P.	95.004,55
23504000	PER FATTURE DA RICEVERE E NOTE D'ACCREDITO DA EMETTERE	330.429,91			
23504001	FATTURE DA RICEVERE	225.921,67			
23504002	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	7.024,52			
23504010	FATTURE DA RICEVERE A.P.	97.483,72			
23505000	ALTRI	628.300,15			
23505001	DEBITI VS ECONOMO	1.170,96			
23505004	DEBITI PER RITENUTE SINDACALI E ASSOCIATIVE	437,27			
23505005	DEBITI PER Cessioni QUINTO	7.369,55			
23505006	DEBITI PER PIGNORAMENTI	350,66			
23505007	DEBITI PER ASSEGNO MANTENIMENTO C/TERZI	368,90			
23505009	CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	2.100,00			
23505010	ALTRI DEBITI VERSO OSPITI AZIENDA	1.471,82			
23505015	DEBITI VS ISTITUTI BANCARI	30,74			
23505017	STIPENDI E ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	2.379,38			
23505018	STIPENDI E ASSEGNI FISSI FUNZIONI LOCALI	14.463,87			
23505019	STIPENDI E ASSEGNI FISSI SANITA'	15.696,19			
23505020	SALARIO ACCESSORIO ART.67 C.7 FUNZIONI LOCALI	53.884,34			
23505021	SALARIO ACCESSORIO ART.67 C.3 FUNZIONI LOCALI	59.190,75			
23505022	SALARIO ACCESSORIO ART.26 DIRIGENTI FUNZIONI LOCALI	33.703,33			
23505023	SALARIO ACCESSORIO ART.81 C.2-6 SANITA'	49.375,56			
23505024	TIROCINIO FORMATIVO EXTRA CURRICULARE	800,00			
23505040	DEBITI DEPOSITI CAUZIONALI RETTE	91.440,73			
23505056	FONDO SALARIO ACCESSORIO DIRIGENTI ART.26 A.P.	156.354,25			

23505057	FONDO FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENTE	20.278,79
23505058	FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI	25.640,02
23505086	DEBITI VS ROMA CAPITALE A.P.	11.389,60
23505087	COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI A.P.	64.135,65
23505090	DEBITI V/DIVERSI EX OPERA PIA NICOLA CALESTRINI	16.234,29
23505092	ALTRI DEBITI VERSO CONDUTTORI A.P.	33,50
24203000	ALTRI RISCONTI	866,67
24203001	RISCONTI PASSIVI	866,67
25101000	FONDO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.381.210,52
25101003	FONDO AMM.TO FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	935.378,13
25101004	FONDO AMM.TO FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	2.161.076,72
25101010	FONDO AMM.TO MOBILI E ARREDI	284.755,67
119.606.184,67	***** TOTALE AVERE	118.672.029,65
	UTILE DELL'ESERCIZIO	934.155,02
	TOTALE A PAREGGIO	119.606.184,67

## CONTO ECONOMICO

C O S T I	Mastro	descrizione	Dare	R I C A V I		Avere
				Mastro	Descrizione	
30101000	BENI PER ATTIVITA SOCIO SANITARIE		57.118,16	40101000	RETTE	1.045.588,30
30101001	FARMACI PER LA RSA		101,95	40101001	CDR RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	468.789,78
30101003	PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19		18.809,38	40101002	CONTRIBUTI RETTE CDR QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	79.151,64
30101004	PRESIDI SANITARI E DPI		30.960,03	40101003	RSA RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	294.405,49
30101005	PRESIDI PER L'INCONTINENZA		7.246,80	40101004	CONTRIBUTI RETTE RSA QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	203.241,39
30102000	BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE		3.847,64	40102000	ONERI A RILIEVO SANITARIO	541.200,00
30102001	SPESE VARIE PER IL CULTO		280,30	40102001	RETTE RICOVERO RSA QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	541.200,00
30102002	ALTRE SPESE		983,54			
30102003	DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE DI ANIMAZIONE (GIÀ PROGETTO DI VOLONTARIATO)		2.583,80	40501000	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	6.925.528,59
30103000	BENI TECNICO-ECONOMALI		8.756,06	40501001	FITTI DA INQUILINI PRIVATI	5.871.012,90
30103001	PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA		12,00	40501002	FITTI DA ROMA CAPITALE	122.641,96
30103003	VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)		314,76	40501003	FITTI DA ASI RM/C COMPENSORIO	930.140,40
30103004	ARTICOLI PER MANUTENZIONE		2.129,44	40501004	FITTO DA TERRENI	1.733,33
30103005	CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE		4.983,70	40503000	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	170.931,95
30103006	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI		1.316,16	40503001	RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	38.313,92
30104000	ALTRI BENI		2.148,08	40503002	TASSE DI CONCORSO	3.760,00
30104001	ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI		1.094,55	40503004	RIMBORSI INAIL	21.707,90
30104002	ACQUISTO SOFTWARE E HARDWARE		953,53	40503005	RIMBORSI DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	43.968,78
30104004	ACQUISTI FESTA S.PATRONO		100,00	40503006	ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE	38.882,07
				40503007	RIMBORSI BOLLI SU FATTURE ATTIVE	2.412,30
				40503008	RIMBORSI SPESE LEGALI	21.886,80
30201000	ASSISTENZIALE		24.750,00	40503009	ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,18

30201002	CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	24.750,00		
<b>30202000</b>	<b>SERVIZI ESTERNALIZZATI</b>			
30202001	VIGILANZA DIURNA E NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	<b>968.991,02</b>	<b>40505000</b>	<b>SOPRAVVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE</b>
30202002	SERVIZIO MENSA CASA DI RIPOSO	174.218,84	40505001	SOPRAVVENIENZE-INSUSSITENZE ATTIVE
30202003	SERVIZIO MENSA R.S.A.	241.616,92	<b>40507000</b>	<b>ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI</b>
30202004	SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	164.211,47	40507001	SANZIONI DISCIPLINARI PERSONALE DIPENDENTE
30202005	SERVIZIO LAVANOLO R.S.A.	52.155,00		
30202008	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	34.770,00	<b>40601000</b>	<b>CONTRIBUTI DALLA REGIONE</b>
30202009	NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	7.417,48	40601001	CONTRIBUTI DALLA REGIONE
30202010	FACILITY MANAGEMENT SERVIZI	178,61		
30202012	FACILITY MANAGEMENT SERVIZI IMMOBILI	190.096,40	<b>40701000</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>
30202013	SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	35.952,10	40701001	RESI SU ACQUISTI
30202014	SERVIZIO DI DISINFESTAZIONE	35.173,94		
30202015	SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	427,76	<b>41702000</b>	<b>INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI</b>
30202016	SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	3.466,48	41702001	INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO
30202017	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	19.309,72		
	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI-ATTREZZATURE	2.189,90		
30202018	ANTINCENDIO			
30202019	SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	2.293,52		
30202020	SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	1.711,04		
30202021	SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	790,88		
	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO	764,50		
30202022	VENTILAZIONE MECCANICA	649,70		
30202023	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	582,48		
30202024	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	482,86		
30202025	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	120,70		
30202026	ONERI SICUREZZA SU GLOBAL SERVICE	410,72		
<b>30203000</b>	<b>TRASPORTI</b>			
30203001	SERVIZIO TRASPORTO UTENTI R.S.A.	<b>657,00</b>		
		657,00		
<b>30204000</b>	<b>CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI</b>	<b>63.600,00</b>		
30204001	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	48.000,00		
30204002	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PSICOLOGO	15.600,00		
<b>30205000</b>	<b>ALTRE CONSULENZE</b>	<b>140.837,89</b>		
30205001	CONSULENZE TECNICHE	30.478,84		
30205002	CONSULENZE LEGALI	56.443,37		
30205004	NUCLEO DI VALUTAZIONE/OIV	6.343,95		
	CONSULENZA PROGETTO CONSERVAZIONI BENI PATRIMONIO STORICO-			
30205005	ARTISTICO	31.200,00		
30205006	CONSULENZA FISCALE	7.371,73		
30205007	CONSULENZA PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	9.000,00		
<b>30207000</b>	<b>UTENZE</b>	<b>514.600,75</b>		
30207001	UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	255.987,44		
30207002	UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	135.875,37		
30207003	UTENZE ACQUA PER EDIFICI ISTITUZIONALI	102.628,21		
30207004	UTENZE TELEFONICHE	20.109,73		



30208000	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	4.219,50
30208002	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	2.311,40
30208003	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	132,58
30208005	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE SOCIO SANITARIE	585,60
30208006	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	1.189,92
30209000	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	164.403,65
30209001	COMPENSI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	140.779,94
30209002	COMPENSO REVISORE UNICO	6.000,00
30209003	ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	17.623,71
30210000	ASSICURAZIONI	56.176,12
30210001	ASSICURAZIONE RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	22.445,10
30210002	ASSICURAZIONE RISCHI INCENDI IMMOBILI	19.057,89
30210003	ASSICURAZIONE TUTELA LEGALE	9.900,00
30210004	POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	694,77
30210005	POLIZZA RC PATRIMONIALE	3.974,83
30210006	POLIZZA RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	103,53
30211000	ALTRI SERVIZI	33.495,95
30211001	COSTI APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	14.098,48
30211002	PUBBLICITA' PER BANDI E AVVISI	5.933,40
30211004	COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	1.827,07
30211006	ORGANIZZAZIONE FESTA S.PATRONO	1.870,00
	CONSERVAZIONE E IL RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-	
30211008	ARTISTICO	800,00
30211009	ALTRI SERVIZI	8.967,00
30302000	CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	6.120,72
30302001	LEASING AUTOVETTURA	6.120,72
30303000	SERVICE	59.198,89
30303001	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	9.205,58
30303002	NOLEGGIO SERVER DATI RAGIONERIA	1.220,00
30303003	NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	11.097,00
30303004	NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	6.768,83
	PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI	
30303006	AMMINISTRATIVI-SIGILLO ARCHIVIAZIONE	5.520,50
30303007	ASSISTENZA E LICENZE D'USO AMMINISTRAZIONE	25.386,98
30401000	SALARI E STIPENDI	2.450.500,56
30401001	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	121.349,06
30401002	STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	737.591,12
30401003	STRAORDINARI PERSONALE ENTI LOCALI	50.175,00
30401004	COMPETENZE ACCESSORIE CCNL DIRIGENTI	110.786,03
30401005	COMPETENZE ACCESSORIE P.O. CCNL FUNZIONI LOCALI	114.795,84
30401006	COMPETENZE ACCESSORIE DIPENDENTI FUNZIONI LOCALI	152.239,39
30401007	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERSONALE SANITA'	800.505,61

30401008	COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	13.740,34
30401009	COMPETENZE ACCESSORIE ART.80 CCNL SANITA'	146.514,41
30401010	COMPETENZE ACCESSORIE ART.81 C.2 CCNL SANITA'	77.705,33
30401011	PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE UFF.TEMPORANEO	21.514,51
30401012	PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	3.237,01
30401013	PERS.LE T.D.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	43.027,92
30401014	STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D.PROGETTO	4.204,88
30401015	RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE COMANDATO DA ALTRE A.P.	53.114,11
30402000	ONERI SOCIALI	<b>704.908,84</b>
30402001	INPDAP FUNZIONI LOCALI	754.171,49
30402002	INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE FUNZIONI LOCALI	96.729,94
30402003	INPDAP COMPARTO SANITA'	233.204,45
30402004	INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE COMPARTO SANITA'	55.426,44
30402005	INPDAP PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA GENERALE	6.711,95
30402006	INPDAP PERSONALE T.D. PROGETTO	14.152,24
30402007	INAIL FUNZIONI LOCALI	13.774,60
30402008	INAIL SANITA'	12.387,48
30402009	INAIL PERSONALE PROGETTO	800,00
30402010	INPS PERSONALE RELIGIOSO	3.585,96
30402012	RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE COMANDATO UFFICIO PRESIDENZA	14.014,29
30404000	ALTRI COSTI	<b>130.796,83</b>
30404001	ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE PERS.LE FUNZIONI LOCALI	16.175,99
30404002	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE SANITA'	8.592,93
30404003	A.N.F. PERS.LE UFF.TEMPORANEO PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	1.492,84
30404004	TICKETS MENSA (BPE) FUNZIONI LOCALI	48.075,47
30404005	TICKETS MENSA (BPE) SANITA'	43.277,51
30404007	COSTI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	9.755,00
30404009	COSTI COMMISSIONI CONCORSI	2.600,00
30404010	COSTI VISITE FISCALI PERSONALE DIPENDENTE	27,09
30404011	TIROCIINO FORMATIVO EXTRA CURRICULARE	800,00
30601000	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	- 17.905,94
30601001	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	- 17.905,94
30602000	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	<b>2.739,33</b>
30602001	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO TECNICO-MANUTENTIVO	1.463,02
30602002	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO ECONOMICI	1.276,31

<b>30801000 COSTI AMMINISTRATIVI</b>		<b>13.212,06</b>	
30801001 SPESE POSTALI, BOLLE E DIRITTI DI SEGRETERIA		7.135,32	
30801002 ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA		4.910,74	
30801004 ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI		1.166,00	
<b>30802000 IMPOSTE NON SUL REDDITO</b>		<b>1.591.912,83</b>	
30802001 IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI		88.338,55	
30802002 IUC (IMU-TASI)		872.354,32	
30802010 IMU ANNI PRECEDENTI		587.693,68	
30802011 TASI ANNI PRECEDENTI		43.526,28	
<b>30803000 TASSE</b>		<b>50.354,40</b>	
30803001 TA.RI.		48.387,67	
30803003 TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI		617,88	
30803004 COSAP		940,00	
30803006 CANONE SPECIALE TV		408,85	
<b>30804000 ALTRI</b>		<b>2.747,86</b>	
30804004 PERDITE SU CREDITI		2.747,85	
30804005 ARROTONDAMENTI PASSIVI		0,01	
<b>30806000 SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE</b>		<b>2.360,99</b>	
30806001 SOPRAVVVENIENZE PASSIVE		2.360,99	
<b>31803000 ONERI FINANZIARI DIVERSI</b>		<b>1.358,63</b>	
31803001 INTERESSI SU POSTICIPATO PAGAMENTO IMPOSTE		1.358,63	
<b>32101000 IRAP</b>		<b>192.231,86</b>	
32101001 IMPOSTA IRAP FUNZIONI LOCALI		75.451,31	
32101002 IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE FUNZIONI LOCALI		19.747,65	
32101003 IMPOSTA IRAP SANITA'		69.135,22	
32101004 IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE SANITA'		14.862,44	
IMPOSTA IRAP PERS.LE UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA E SEGRETERIA			
32101005 GENERALE		1.915,34	
IMPOSTA IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE PATRIMONIO			
32101006 STORICO-ARTISTICO		4.095,10	
32101007 IMPOSTA IRAP COMPENSO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE		7.024,80	
<b>32102000 IRES</b>		<b>565.220,00</b>	
32102001 IRES		565.220,00	
<b>***** TOTALE DARE</b>		<b>7.799.359,68</b>	<b>***** TOTALE AVERE</b>
			<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>
			<b>TOTALE A PAREGGIO</b>
			<b>8.733.514,70</b>
			<b>934.155,02</b>
			<b>7.799.359,68</b>





*NOTA  
INTEGRATIVA  
AL BILANCIO  
2021*



## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021**

### **Premessa**

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ove compatibili con le indicazioni desunte dal Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui al R.R. 5/2020 e, per quanto non espressamente previsto, alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi emanati dall'Organismo italiano di contabilità - OIC).

### **Criteri di redazione**

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro,

### **Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).



## ATTIVO

### A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto.

Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

La voce riporta un valore pari a zero perché tutti i conferimenti sono stati effettuati immediatamente tramite l'apporto dei beni e quindi la rilevazione delle specifiche voci di contropartita.

### B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati.

In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

#### I - Immobilizzazioni Immateriali

Valore al 31/12/2020	€ 0
Valore al 31/12/2021	€ 0
Variazione	€ 0

#### II - Immobilizzazioni Materiali

Nell'esercizio sono avvenute acquisizioni.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto del valore indicato nell'inventario adottato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 50/2021.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto dal R.R. n. 5/2020.

#### Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2020	€ 100.711.845
Valore al 31/12/2021	€ 103.192.829
Variazione	+ € 2.480.984

La variazione delle Immobilizzazioni materiali è dovuta a:

- a) Acquisizione del patrimonio dell'ex Opera Pia Fondazione Nobile A. Bonizi di Tolfa
- b) Appostamento in bilancio del Fondo Ammortamento immobilizzazioni materiali:
  - b1) Fondo Ammortamento patrimonio indisponibile
  - b2) Fondo Ammortamento patrimonio disponibile
  - b3) Fondo Ammortamento mobili e arredi





- c) Rivalutazione delle opere d'arte  
d) Manutenzioni straordinarie su immobili indisponibili

**1 – Terreni del patrimonio indisponibile**

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	9.683
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	-
	VALORE AL 31/12/2020	9.683
(+)	ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	-
(+)	MIGLIORIE	
(+)	INTERESSI CAPITALIZZATI	
(-)	CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
(-)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI	
(+)	GIRCONTI POSITIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(-)	GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(+)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE	
(-)	SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO	
(-)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	-
	VALORE AL 31/12/2021	9.683

**2 – Terreni del patrimonio disponibile**

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	-
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	-
	VALORE AL 31/12/2020	-
(+)	ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	525.205
(+)	MIGLIORIE	
(+)	INTERESSI CAPITALIZZATI	
(-)	CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
(-)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI	
(+)	GIRCONTI POSITIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(-)	GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(+)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE	
(-)	SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO	
(-)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	
	VALORE AL 31/12/2021	525.205



### 3 - Fabbricati del patrimonio indisponibile

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	6.180.773
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	
	VALORE AL 31/12/2020	6.180.773
(+)	ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	
(+)	MIGLIORIE	
(+)	INTERESSI CAPITALIZZATI	
(-)	CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
(-)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI	
(+)	GIRCONTI POSITIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(-)	GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(+)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE	
(-)	SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO	- 935.378
(-)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	
	VALORE AL 31/12/2021	5.245.396

I decrementi sono da riferirsi alla determinazione del fondo ammortamento per gli immobili non soggetti al vincolo di storicità previsto dal D.Lgs. n. 42/2004. Gli incrementi sono da riferirsi agli interventi di manutenzione straordinaria effettuati nel corso del 2021.

### 4 - Fabbricati del patrimonio disponibile

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	94.233.780
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	
	VALORE AL 31/12/2020	94.233.780
(+)	ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	136.880
(+)	MIGLIORIE	
(+)	INTERESSI CAPITALIZZATI	
(-)	CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
(-)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI	
(+)	GIRCONTI POSITIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(-)	GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(+)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE	
(-)	SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO	- 2.161.077
(-)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	
	VALORE AL 31/12/2021	92.209.584



Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al valore catastale e sono da riferirsi all'acquisizione del patrimonio dell'ex Opera Pia Fondazione del Nobile Bonizi di Tolfa disposta con Ordinanza del Presidente n. 2 del 25 febbraio 2021, ratificata dal Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n. 15 del 13 marzo 2021.

I decrementi sono da riferirsi alla determinazione del fondo ammortamento per gli immobili non soggetti al vincolo di storicità previsto dal D.Lgs. n. 42/2004.

**10 – Mobili e arredi**

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	284.756
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	
	VALORE AL 31/12/2020	284.756
(+)	ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	-
(+)	MIGLIORIE	
(+)	INTERESSI CAPITALIZZATI	
(-)	CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
(-)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI	
(+)	GIRCONTI POSITIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(-)	GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(+)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE	
(-)	SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO	- 284.756
(-)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	
	VALORE AL 31/12/2021	-

Il valore dei mobili e arredi è stato completamente ammortizzato.





**14 – Altri beni materiali**

**14a) Opere d'arte**

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	2.852
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	
	VALORE AL 31/12/2020	2.852
(+)	ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	
(+)	MIGLIORIE	1.738.188
(+)	INTERESSI CAPITALIZZATI	
(-)	CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
(-)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI	
(+)	GIRCONTI POSITIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(-)	GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(+)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE	
(-)	SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO	
(-)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	
	VALORE AL 31/12/2021	1.741.040

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio riguardano la rivalutazione degli oggetti preziosi (opere d'arte) di proprietà.

**14b) Manutenzioni straordinarie**

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	0
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	
	VALORE AL 31/12/2020	0
(+)	ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	80.710
(+)	MIGLIORIE	
(+)	INTERESSI CAPITALIZZATI	
(-)	CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
(-)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI	
(+)	GIRCONTI POSITIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(-)	GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(+)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE	
(-)	SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO	
(-)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	
	VALORE AL 31/12/2021	80.710

Si tratta delle manutenzioni straordinarie su fabbricati di proprietà dell'Asp indisponibili, sottoposte all'ammortamento a decorrere dall'esercizio successivo e indicate sotto la voce "Acquisizioni dell'esercizio".



### C) Attivo circolante

#### I – Rimanenze

Rimanenze di magazzino

Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali., sono iscritte al costo di acquisto in cui sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

#### Rimanenze

Valore al 31/12/2020	€ 0
Valore al 31/12/2021	€ 29.473
Variazione	€ 29.473

#### 1) e 2) - Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

DESCRIZIONE	IMPORTO
RIMANENZE BENI SOCIO-SANITARI AL 31/12/2020	
RIMANENZE BENI TECNICO-ECONOMALI AL 31/12/2020	
ACCONTI	
VALORE TOTALE RIMANENZE AL 31/12/2020	
(+/-) VARIAZIONE RIMANENZE BENI SOCIO-SANITARI	
(+/-) VARIAZIONE RIMANENZE BENI TECNICO-ECONOMALI	
(+/-) VARIAZIONE ACCONTI	
VALORE TOTALE VARIAZIONI AL 31/12/2021	
RIMANENZE BENI SOCIO-SANITARI AL 31/12/2021	21.453
RIMANENZE BENI TECNICO-ECONOMALI AL 31/12/2021	8.020
(+) RIMANENZE ACCONTI	
VALORE TOTALE RIMANENZE AL 31/12/2021	29.473

In regime di contabilità finanziaria non venivano imputate contabilmente le rimanenze di magazzino e pertanto non è stato possibile rilevare il valore complessivo finale al 31/12/2020.

Al 31 dicembre 2021 il magazzino registrava le tipologie di merci di seguito analiticamente evidenziate:

- Presidi per incontinenza;
- Altri presidi sanitari;
- Altri beni e attrezzature socio sanitarie;
- Materiale di pulizia;
- Articoli per manutenzione;
- Cancelleria, stampati e materiale di consumo;
- Carburanti;
- Altro materiale non sanitario;
- Attrezzature tecnico-economali a rapida obsolescenza;
- Altri beni tecnico-economali;
- Acquisti beni per servizio animazione;
- Supporti informatici;



## II - Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto: mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.).

### Crediti

Valore al 31/12/2020	€ 2.120.867
Valore al 31/12/2021	€ 3.640.136
Variazione	+ € 1.519.269

DESCRIZIONE	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito disrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Crediti verso altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note di credito da ricevere	Totale
<b>Valore Nominale</b>	<b>442.179</b>	<b>-</b>		<b>460.769</b>	<b>393.182</b>	<b>56.552</b>		<b>95.232</b>		<b>1.375.772</b>	<b>161.168</b>	<b>2.984.852</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al 31.12.2020	409.369	-		-	-	-		-		454.617	-	863.985
<b>Valore di realizzo al 31.12.2020</b>	<b>32.810</b>	<b>-</b>		<b>460.769</b>	<b>393.182</b>	<b>56.552</b>		<b>95.232</b>		<b>921.155</b>	<b>161.168</b>	<b>2.120.867</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	34.709	36.382		129.351	-	-		883.358		1.259.614	267.339	2.610.754
(-) Decrementi dell'esercizio	- 120.303	-		- 325.425	- 17.173	-		- 95.232		- 752.887	- 153.793	- 1.464.814
(+) Utilizzo del fondo	80.603	-		-	-	-		-				80.603
(-) Accantonamento al fondo	-	-		-	-	-		-				-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-		-	-	-		-		292.726		292.726
<b>Valore di realizzo al 31.12.2021</b>	<b>27.819</b>	<b>36.382</b>		<b>264.695</b>	<b>376.008</b>	<b>56.552</b>		<b>883.358</b>		<b>1.720.608</b>	<b>274.714</b>	<b>3.640.136</b>





Il valore complessivo dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti di € 373.329, corrisponde alla somma di € 80.603 per stralcio crediti inesigibili e di € 292.726 pagata dalla COGEIM, oggetto di contenzioso di cui alla deliberazione C.d.A. n. 11/2021, registrato nei decrementi dell'esercizio, e girocontato dal fondo svalutazione crediti a fondo rischi contenzioso.

UTENTI: Il valore di realizzo dell'ammontare dei Crediti verso utenti è pari ad € 27.819 al termine dell'esercizio. Sono stati operati stralci di crediti v/utenti inesigibili per € 80.603 mediante utilizzo del Fondo svalutazione crediti. Non è stato appostato ulteriore accantonamento al fondo sulla base dell'analisi delle posizioni creditorie. Il Fondo svalutazione presenta un saldo pari ad € 328.766 una dimensione commisurata alla svalutazione in diversa proporzione delle posizioni più significative e/o datate.

CREDITI VERSO LA REGIONE: i valori si riferiscono ad un credito verso la Regione Lazio per un contributo assegnato all'ASP 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. G13917 del 12 novembre 2021, non incassato al 31.12.2021.

COMUNI AMBITO DISTRETTUALE: i valori si riferiscono esclusivamente al Comune di Roma e in prevalenza riguardano il contributo retta agli ospiti delle strutture di assistenza (CdR e RSA). Il valore di realizzo dei crediti passa da € 460.769 del 31.12.2020 a € 264.695 del 31.12.2021.

AZIENDA SANITARIA. I crediti esposti sono generati in via assolutamente prevalente dal contratto di servizio per l'accreditamento della RSA Toti con ASL RM2. Il valore passa da € 393.182 del 31.12.2020 a € 376.008 del 31.12.2021.

STATO ED EE.PP. Sono presenti principalmente crediti verso Unione di Comuni per rimborso spesa di personale in comando. Il valore rimane invariato a € 56.552.

ALTRI SOGGETTI PRIVATI: Risulta un accantonamento pari ad € 161.891 per svalutazione dei crediti in sofferenza derivanti da patrimonio, in particolare quelli derivanti da un vecchio contenzioso in via di definizione. Il valore passa da € 921.155 al 31.12.2020 a € 1.720.608 del 31.12.2021; si incrementa notevolmente per effetto della rimodulazione del pagamento dei canoni di affitto concessa per sopperire alle difficoltà finanziarie dovuta alla pandemia Covid-19. Alla chiusura dell'esercizio è presente un significativo ammontare di fatture da emettere, il cui valore di realizzo passa da € 161.168 al 31.12.2020 ad € 240.733 al 31.12.2021, al netto delle note di credito da ricevere.

Gli importi più significativi sono da riferire:

- all'ASL RM2 per rimborso quota sanitaria utenti presenti in RSA
- al Comune di Roma per rimborso quota alberghiera utenti presenti in RSA e in Casa di Riposo



### III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Per le acquisizioni avvenute nell'esercizio precedente, la valutazione è stata effettuata secondo quanto disposto al punto 9) dell'art. 2426 del Codice Civile; ovvero in misura pari al valore attribuito in sede di accettazione della donazione.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2020	€ 0
Valore al 31/12/2021	€ 0
Variazione	€ 0

### IV - Disponibilità liquide

#### Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2020	€ 11.634.127
Valore al 31/12/2021	€ 12.250.785
Variazione	€ 616.657

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	VARIAZIONI
DENARO E VALORI IN CASSA ECONOMALE	-	2.829	2.829
CONTO DI TESORERIA	11.634.127	12.247.956	613.828
<b>TOTALI</b>	<b>11.634.127</b>	<b>12.250.785</b>	<b>616.657</b>

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

### D) Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata o anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### Ratei Attivi

Valore al 31/12/2020	€ 0
Valore al 31/12/2021	€ 0
Variazione	€ 0

#### Risconti Attivi

Valore al 31/12/2020	€ 0
Valore al 31/12/2021	€ 2.306
Variazione	€ 2.306

I risconti attivi sono in riferimento a premi assicurativi pagati nel 2021 ma di competenza in parte del 2022.



### Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del Codice Civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile. In particolare sono presenti

- Beni dati in uso a terzi valorizzati ad € 2.858.501
- Garanzie ricevute, trattasi di fidejussioni valorizzate a € 2.858.501

### PASSIVO

#### A) Patrimonio netto – B) Fondo rischi e oneri

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di R.R. n. 5/2020.

#### Patrimonio netto

Valore al 31/12/2020	€ 112.976.224
Valore al 31/12/2021	€ 112.005.823
Variazione	- € 970.401

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	VARIAZIONE
FONDO DI DOTAZIONE	100.711.845	99.902.757	- 809.088
RISERVE DA ESERCIZI PRECEDENTI	1.390.590	1.336.312	- 54.279
RISERVE INDISPONIBILI BENI DEMANIALI	5.102.519	5.102.519	-
RISERVE VINCOLATE ONERI FUTURI	3.611.118	3.584.686	- 26.431
RISERVE VINCOLATE RISCHI FUTURI (Fondo rischi e oneri)	2.160.151	2.079.548	- 80.603
TOTALE	112.976.224	112.005.823	- 970.401

Il Patrimonio netto al 01.01.2022 sarà incrementato dall'utile dell'esercizio al 31.12.2021 di € 934.155.

Le riserve indisponibili per beni demaniali sono stanziati per quanto specificato:

LAVORI RECUPERO FACCIATE PALAZZINA TOTI	869.504
LAVORI RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO PAL. TOTI	4.233.016
	<hr/> 5.102.520

Le riserve vincolate per oneri futuri sono stanziati per quanto specificato:

SOSTITUZIONE LETTI	250.000
MOBILI E ARREDI	350.000
INNOVAZIONE RETE INFORMATICA	200.000





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

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**

LAVORI RIFACIMENTO PAL.UFFICI	366.665
IMPOSTE E TASSE DEFINIZIONE AGEVOLATA	811.118
ALTRI LAVORI	1.606.903
	<u>3.584.686</u>

Le riserve vincolate per rischi futuri sono stanziare per quanto specificato:

CONTENZIOSO EX SEGRETARIO GENERALE AVV. DI MARIA	293.051
CONTENZIOSO DIRIGENTE FUORI RUOLO DOTT. FONDI	852.056
CONTENZIOSO DOTT.CELONA	67.246
CONTENZIOSO CNS	83.813
CONTENZIOSO COGEIM SRL	292.726
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI FITTI	161.891
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RETTE RICOVERO RSA	212.542
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RETTE RICOVERO CDR	116.223
	<u>2.079.548</u>

Per l'utilizzo del fondo si rinvia alle precisazioni della sezione C) ATTIVO CIRCOLANTE – punto II - Crediti

#### **D) Debiti**

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Debiti per acconti: contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo per prestazioni da erogare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato;

Debiti verso fornitori: sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione;

Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere: i debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2021 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura.

Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati e già "addebitati" entro il 31/12/2021 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito.

#### **Debiti**

Valore al 31/12/2020	<b>€ 2.354.601</b>
Valore al 31/12/2021	<b>€ 3.284.130</b>
Variazione	<b>€ 929.529</b>



La specifica dei debiti viene così analiticamente descritta:

DESCRIZIONE	31/12/2021
DEBITI VERSO FORNITORI	166.453
CLIENTI C/ANTICIPI	21.720
DEBITI VERSO PRIVATI	186
TRIBUTARI	1.871.868
VERSO IST. PREVIDENZIALI	265.173
PER FATTURE DA RICEVERE E NOTE D'ACCREDITO DA EMETTERE	330.430
DIVERSI	628.300
<b>TOTALE</b>	<b>3.284.130</b>

Le tipologie di debiti vengono di seguito specificate e particolareggiate:

**Debiti verso fornitori**

DEBITI VERSO FORNITORI	153.522
DEBITI VERSO FORNITORI A.P.	12.931
	<b>166.453</b>

**Clienti conto anticipi**

CLIENTI C/ANTICIPI	18.428
CLIENTI C/ANTICIPI A.P.	3.292
	<b>21.720</b>

**Tributari**

DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE	32.680
DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO ASSIMILABILE AL LAVORO DIPENDENTE	6.687
DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	3.556
DEBITI V/ERARIO C/IVA A DEBITO SPLIT PAYMENT	47.879
DEBITI V/ERARIO PER IMPOSTE E TASSE DIVERSE	389
FONDO IMPOSTA IRES DI ESERCIZIO	560.740
FONDO IMPOSTA IRAP DI ESERCIZIO	192.232
DEBITI V/ERARIO C/IRAP A DEBITO A.P.	30.419
DEBITI V/ERARIO C/IMU A DEBITO A.P.	165.684
DEBITI V/ERARIO C/IMU A DEBITO ANNO 2014	200.383
DEBITI V/ERARIO C/IMU A DEBITO ANNO 2015	336.390
DEBITI V/ERARIO C/IMU A DEBITO ANNO 2016	251.304
DEBITI V/ERARIO C/TASI A DEBITO ANNO 2015	26.007
DEBITI V/ERARIO C/TASI A DEBITO ANNO 2016	17.520
	<b>1.871.868</b>



**Debiti verso istituti previdenziali**

DEBITI V/INAIL C/RITENUTE A CO.CO.CO.	159
DEBITI V/INPS C/RITENUTE LAVORATORE DIP.TE	117
DEBITI V/INPS C/RITENUTE CO.CO.CO.	954
DEBITI V/INPDAP EX CPDEL-INADEL-0,35%	28.162
DEBITI V/INPS PER F24	2.480
DEBITI V/INPDAP PER F24	77.150
FONDO PER ONERI (INPS-EX INPDAP)	61.145
DEBITI V/INPDAP PER F24 A.P.	95.005
	<hr/>
	265.173

**Debiti per fatture da ricevere e note di credito da emettere**

FATTURE DA RICEVERE	225.922
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	7.025
FATTURE DA RICEVERE A.P.	97.484
	<hr/>
	330.430

**Debiti diversi**

DEBITI VS ECONOMO	1.171
DEBITI PER RITENUTE SINDACALI E ASSOCIATIVE	437
DEBITI PER CESSIONI QUINTO	7.370
DEBITI PER PIGNORAMENTI	351
DEBITI PER ASSEGNO MANTENIMENTO C/TERZI	369
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	2.100
ALTRI DEBITI VERSO OSPITI AZIENDA	1.472
DEBITI VS ISTITUTI BANCARI	31
STIPENDI E ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	2.379
STIPENDI E ASSEGNI FISSI FUNZIONI LOCALI	14.464
STIPENDI E ASSEGNI FISSI SANITA'	15.696
SALARIO ACCESSORIO ART.67 C.7 FUNZIONI LOCALI	53.884
SALARIO ACCESSORIO ART.67 C.3 FUNZIONI LOCALI	59.191
SALARIO ACCESSORIO ART.26 DIRIGENTI FUNZIONI LOCALI	33.703
SALARIO ACCESSORIO ART.81 C.2-6 SANITA'	49.376
TIROCINIO FORMATIVO EXTRA CURRICULARE	800
DEBITI DEPOSITI CAUZIONALI RETTE	91.441
FONDO SALARIO ACCESSORIO DIRIGENTI ART.26 A.P.	156.354
FONDO FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENTE	20.279
FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI	25.640
DEBITI VS ROMA CAPITALE A.P.	11.390
COMPENSI PER ORGANI ISTITUZIONALI	64.136





DEBITI V/DIVERSI EX OPERA PIA NICOLA CALESTRINI	16.234
ALTRI DEBITI VERSO CONDUTTORI A.P.	34
	<hr/> 628.300

#### E) Ratei e risconti

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

##### Ratei Passivi

Valore al 31/12/2020	€ 0
Valore al 31/12/2021	€ 0
Variazione	€ 0

##### Risconti Passivi

Valore al 31/12/2020	€ 0
Valore al 31/12/2021	€ 867
Variazione	€ 867

I risconti passivi sono in riferimento al canone di locazione del terreno proveniente dall'ex Opera Pia Fondazione Bonizi di Tolfa incassati nel 2021 ma di competenza in parte del 2022.

#### Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito della sezione Attivo della presente Nota Integrativa.

## CONTO ECONOMICO

#### Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.



### Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia. I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

### A) Valore della produzione

Valore della produzione al 31.12.2021 € 8.724.520

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

#### 1) Ricavi da attività per servizi alla persona

DESCRIZIONE	IMPORTO
a) Rette	1.045.588
b) Oneri a rilievo sanitario	541.200
<b>TOTALE</b>	<b>1.586.788</b>

Sono le principali voci di ricavo, caratterizzanti l'attività dell'Azienda in quanto derivanti dai servizi resi alle persone. I dettagli sono contenuti nella relazione sulla gestione.

#### 3) e 4) Variazione delle rimanenze di Attività in corso e dei Lavori in corso di produzione

Non sono state rilevate, al 31/12/2021, rimanenze di attività in corso e dei lavori in corso di produzione.

#### 5) Proventi e ricavi diversi

DESCRIZIONE	IMPORTO
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	6.925.529
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	170.932
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	4.284
g) Altri ricavi istituzionali	441
<b>TOTALE</b>	<b>7.101.186</b>

Le sopravvenienze attive sono generate principalmente da un rimborso dell'Agenzia delle Entrate e gli altri ricavi dalle sanzioni disciplinari al personale dipendente. I dettagli sono contenuti nella relazione sulla gestione.



#### 6) Contributi in conto esercizio

a) Contributi dalla Regione 36.382

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. G13917 del 12 novembre 2021.

#### 7) altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi 164

Rileva un reso di merce acquistata e non conforme a quanto richiesto.

#### B) Costi della produzione

Costi della produzione al 31.12.2021 € 7.040.549

#### 8) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

##### a) Acquisti di beni per attività socio-sanitaria

DESCRIZIONE	IMPORTO
Farmaci per la RSA	102
Presidi straordinari emergenza COVID-19	18.809
Presidi sanitari e DPI	30.960
Presidi per incontinenza	7.247
<b>TOTALE</b>	<b>57.118</b>

##### b) Acquisti di beni attività socio-assistenziale

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese varie per il culto	280
Altre spese	984
Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	2.584
<b>TOTALE</b>	<b>3.848</b>

##### c) Acquisti di beni tecnico-economali

DESCRIZIONE	IMPORTO
Prodotti per igiene personale e pulizia	12
Vestituario operai, autisti, portieri e operatori sanitari (DPI)	315
Articoli per manutenzione	2.129
Cancelleria, stampati e materiali di consumo hardware	4.984
Carburanti e lubrificanti automezzi	1.316
<b>TOTALE</b>	<b>8.756</b>





**d) Acquisto di altri beni**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri beni tecnico-economali	1.095
Acquisto software e hardware	955
Beni per la festa S. Patrono	100
<b>TOTALE</b>	<b>2.150</b>

**9) Acquisti di servizi**

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

**a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio assistenziale**

Convenzione Assistenza Religiosa

**24.750**

**b) Acquisti di servizi esternalizzati**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizio vigilanza notturna comprensorio istituzionale	174.219
Servizio mensa CASA DI RIPOSO	241.617
Servizio mensa R.S.A.	164.211
Servizio lavanolo CASA DI RIPOSO	52.155
Servizio lavanolo RSA	34.770
Smaltimento rifiuti speciali	7.417
Servizio noleggio cassoni raccolta differenziata	179
Facility Management Servizi	190.096
Facility Management Servizi immobili	35.952
Servizio pulizia e sanificazione	35.174
Servizio disinfestazione	428
Servizio manutenzione del verde	3.466
Servizio portierato diurno	19.310
Servizio gestione e manutenzione centrali termiche	2.190
Servizio gestione e manutenzione impianti e attrezzature antincendio	2.294
Servizio manutenzione impianti elettrici	1.711
Servizio manutenzione impianti idrico-sanitari	791
Servizio manutenzione edile	765
Servizio gestione e manutenzione climatizzatori e impianto di ventilazione meccanica	650
Servizio gestione e manutenzione gruppo elettrogeno	582
Servizio gestione e manutenzione impianti elevatori	483
Servizio gestione e manutenzione meccanismi automazione (sbarra e porta)	121
Oneri della sicurezza GLOBAL SERVICE	411
<b>TOTALE</b>	<b>968.992</b>



**c) Trasporti**

Trasporto utenti RSA

657

**d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze**

DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>Consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali</b>	
Collaborazione professionale Medico Responsabile	48.000
Collaborazione professionale Psicologo	15.600
<b>Altre consulenze</b>	
Consulenze Tecniche	30.479
Consulenze Legali	56.443
Nucleo di Valutazione / OIV	6.344
Consulenza Progetto Conservazione Beni Patrimonio Storico-Artistico	31.200
Consulenza Fiscale	7.372
Collaborazione professionale Medico del Lavoro	9.000
<b>TOTALE</b>	<b>204.438</b>

**g) Utenze**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Utenza elettrica per illuminazione edifici istituzionali	255.987
Utenze GAS per centrali termiche	135.875
Utenze acqua potabile per edifici istituzionali	102.628
Utenze telefoniche	20.110
<b>TOTALE</b>	<b>514.600</b>

**h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzione e riparazione fabbricati istituzionali	2.311
Manutenzione impianti e macchinari	133
Manutenzione e riparazione beni e attrezzature per attività socio-sanitarie	586
Manutenzione automezzi	1.190
<b>TOTALE</b>	<b>4.220</b>

**i) Costo per organi istituzionali**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Compensi Consiglio di Amministrazione	140.780
Compenso Revisore Unico	6.000
Oneri sociali compensi organi istituzionali	17.624
<b>TOTALE</b>	<b>164.404</b>



**j) Costo per assicurazioni**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Responsabilità Civile RCT/RCO	22.445
Rischio incendio immobili	19.058
Tutela legale	9.900
Polizza infortuni per non dipendenti	695
RC Patrimoniale	3.975
RC Automezzi e infortuni conducente	104
<b>TOTALE</b>	<b>56.177</b>

**k) altri servizi**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Applicazione normativa Sicurezza Lavoro	14.098
Pubblicità per pubblicazione bandi e avvisi	5.933
Compensi commissioni appalti	1.827
Organizzazione Festa S. Patrono	1.870
Conservazione e restauro beni del patrimonio storico-artistico	800
Altri servizi	8.967
<b>TOTALE</b>	<b>33.495</b>

**10) Godimento beni di terzi**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative

DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA</b>	
Leasing autovettura	6.121
<b>SERVICE</b>	
Noleggio fotocopiatrici	9.206
Noleggio Server Dati	1.220
Noleggio Hardware (PC DESKTOP)	11.097
Noleggio piattaforma e-procurement	6.769
Noleggio piattaforma protocollo informatico-albo pretorio-atti amministrativi-sigillo archiviazione	5.520
Assistenza e licenze d'uso	25.387
<b>TOTALI</b>	<b>65.320</b>





## 11) Spese per il personale

La voce comprende il costo sostenuto per il personale dipendente, il costo sostenuto per il personale di altri enti o aziende pubbliche in comando presso ASP. Gli accantonamenti effettuati per i rinnovi contrattuali e per la contrattazione decentrata sono contenuti nei costi di seguito indicati.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

### a) Salari e stipendi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Stipendi ed altri assegni fissi dirigenti	121.349
Stipendi ed altri assegni fissi personale Funzioni Locali	737.591
Straordinari personale Funzioni Locali	50.175
Competenze accessorie dirigenti	110.786
Competenze accessorie art. 67-C.7-Finanziamento P.O.- CCNL Funzioni Locali	114.796
Competenze accessorie art. 67-C.3-CCNL Funzioni Locali	152.239
Stipendi ed altri assegni fissi personale Sanità	800.506
Competenze al personale religioso	13.740
Competenze accessorie art.80 c.6 CCNL Sanità	146.514
Competenze accessorie art.81 c.2 CCNL Sanità	77.705
Competenze personale Ufficio Temporaneo Presidenza	21.515
Straordinario e salario accessorio personale Ufficio Temporaneo Presidenza	3.237
Personale T.D. progetto conservazione beni Patrimonio Storico-Artistico	43.028
Straordinario e salario accessorio personale progetto conservazione beni Patrimonio Storico-Artistico	4.205
Rimborso competenze personale comandato da altre A.P.	53.114
<b>TOTALE</b>	<b>2.450.500</b>

### b) Oneri sociali

DESCRIZIONE	IMPORTO
INPDAP Personale CCNL Funzioni Locali	254.121
INPDAP Competenze accessorie Personale CCNL Funzioni Locali	96.730
INPDAP Personale CCNL Sanità	233.204
INPDAP Competenze accessorie artt.80 e 81 Personale CCNL Sanità	55.426
Oneri sociali Personale Ufficio Temporaneo Presidenza	6.712
Oneri sociali Personale progetto conservazione beni Patrimonio Storico-Artistico	14.152
INAIL Personale CCNL Funzioni Locali	13.775
INAIL Personale CCNL Sanità	12.387



INAIL Personale t.d. Progetto	800
INPS Personale Religioso	3.586
Rimborso oneri sociali personale comandato	14.014
<b>TOTALE</b>	<b>704.907</b>

**d) Altri costi**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assegno Nucleo Familiare Personale Funzioni Locali	16.176
Assegno Nucleo Familiare Personale Sanità	8.593
Assegno Nucleo Familiare Personale progetto conservazione beni Patrimonio Storico-Artistico	1.493
Acquisto Tickets mensa (BPE) Personale Funzioni Locali	48.075
Acquisto Tickets mensa (BPE) Personale Sanità	43.278
Costi per la formazione e l'aggiornamento Personale Funzioni Locali	9.755
Spese commissioni aggiudicatrici ed altre spese di concorsi	2.600
Costi per visite fiscali	27
Tirocinio Formativo Extracurriculare	800
<b>TOTALE</b>	<b>130.797</b>

I dati sull'occupazione sono riportati nella "Relazione sulla gestione" cui si rinvia per il dettaglio.

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

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

**15) Oneri diversi di gestione**

**a) Costi amministrativi**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese postali, bolli e diritti di segreteria	7.135
Oneri bancarie spese di tesoreria	4.911
Altri costi amministrativi	1.166
<b>TOTALE</b>	<b>13.212</b>

**b) Imposte non sul reddito**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Imposta di registro	88.339
IUC (IMU-TASI)	872.354
IMU Anni precedenti	587.694
TASI Anni precedenti	43.526
<b>TOTALE</b>	<b>1.591.913</b>



**c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione**

DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>Tasse</b>	
TA.RL.	48.388
Tasse di proprietà automezzi	618
COSAP	940
Canone speciale TV	409
<b>Altri</b>	
Perdite su crediti	2.748
<b>TOTALE</b>	<b>53.103</b>

Le perdite su crediti sono generate dalla definizione extragiudiziaria delle pendenze economiche con un ex affittuario disposta con Determina Direttoriale n. 271/2021.

**f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie**

Sopravveniente e insussistenze passive 2.361

Le sopravvenienze passive sono generate dallo storno di fatture attive, rettifiche di costi per iva a credito non recuperata e rettifica costi personale con errata imputazione.

**C) Proventi ed oneri finanziari**

Proventi ed oneri finanziari Valore al 31.12.2021 € 7.636

**17) Altri proventi finanziari**

Interessi attivi su conto corrente bancario 8.995

**18) Interessi passivi e altri proventi finanziari**

Interessi per imposta rateizzate o posticipate 1.359

**21) Imposte sul reddito**

Imposte sul reddito Valore al 31.12.2021 € 757.452

**a) Irap**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Imposta IRAP CCNL Funzioni Locali	75.451
Imposta IRAP Competenze accessorie CCNL Funzioni Locali	19.748
Imposta IRAP CCNL Sanità	69.135
Imposta IRAP Fondo artt.80 E 81 CCNL Sanità	14.862





Imposta IRAP personale in comando e ufficio temporaneo presidenza	1.915
Imposta IRAP personale progetto conservazione beni del Patrimonio Storico-Artistico	4.095
Imposta IRAP Organi Istituzionali	7.025
<b>TOTALE</b>	<b>192.231</b>

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente e agli organi istituzionali. L'Irap personale in comando si riferisce a personale di altri enti/aziende impiegato presso l'ASP. Le voci comprendono IRAP accantonata nel rispetto del principio di competenza.

**b) Ires**

IRES 565.220

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alla normativa vigente, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2021. L'imponibile è generato dal reddito derivante dai fabbricati e terreni (redditi fondiari).

**Utile o (perdita) di esercizio**

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 934.155,02 arrotondato a € 934.155.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Legale Rappresentante

Livia Turco

ASP – ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE



# *BILANCIO DI ESERCIZIO 2021*

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**



## Indice

### INTRODUZIONE

### I - PARTE

#### ORGANIZZAZIONE DELL'ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

#### ATTIVITÀ ISTITUZIONALE E SOCIALE

### II - PARTE

#### SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICI 2021

#### ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA

#### SINTESI DEI DATI PATRIMONIALI

#### ANALISI ANALITICA DEI RISULTATI PER CENTRI DI RESPONSABILITÀ

#### DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

#### DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

#### ANALISI COMPARATA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA PER GLI ANNI 2020 E 2021

#### FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

#### PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

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





## INTRODUZIONE

La presente relazione illustra l'attività svolta dagli organi dell'azienda nel corso del 2021 ed evidenzia alcune 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 2021 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.

Il presente bilancio d'esercizio è il primo bilancio ad essere redatto in termini di contabilità economico-patrimoniale ai sensi del R.R. n. 5/2020. In esso sono confluite le risultanze dei residui attivi e passivi provenienti dal conto consuntivo 2020. A tal fine è stato predisposto lo schema di prospetto di raccordo come previsto dal R.R. n. 5/2020 - allegato B1.

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

Come indicato nel "Piano e Programma delle Attività 2021-2023", approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'ASP Istituto Romano di San Michele con Deliberazione n. 4 del 19 febbraio 2021, la nuova Azienda, in questa prima fase di attività, ha dovuto affrontare la problematica fondamentale di dotarsi di una struttura organizzativa coerente con il nuovo assetto istituzionale, aziendale, gestionale.

## 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 nelle persone di

- Luca Petrucci - Presidente;
- Andrea Alemanni - Consigliere;
- Mauro Caliste - Consigliere;

è stato integrato, con Decreti del Presidente Regione Lazio 26 aprile 2021 n.T00090 e n. T00115 del 31 maggio 2021 dei Consiglieri

- Luca Fornari;
- Assunta Lombardi.

Nel mese di agosto, a seguito della prematura scomparsa del Presidente, nelle more della notifica della nuova nomina, con Deliberazione del C.d.A. n. 54/2021 sono state attribuite le funzioni *pro-tempore*, ai sensi dell'art. 15 dello Statuto Aziendale, al Consigliere più anziano, Mauro Caliste.



Successivamente, con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00205 del 3 novembre 2021, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP Istituto Romano di San Michele, anche a seguito della presa d'atto delle dimissioni di due consiglieri, è stato definito nell'attuale composizione:

- Livia Turco, Presidente
- Luca Fornari - Consigliere
- Assunta Lombardi – Consigliere

Con Deliberazioni n. 1/2021 del 19 gennaio 2021 e n. 9/2021 del 19 febbraio 2021, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il nuovo Regolamento di Organizzazione di Uffici e Servizi finalizzato al pieno conseguimento della mission istituzionale.

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 successiva Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 27 del 3 maggio 2021 è stato approvato il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale e la dotazione organica dell'Azienda per il triennio 2021-2023.

## **ATTIVITÀ ISTITUZIONALE E SOCIALE**

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

Nel corso del 2021 le sedute del Consiglio di Amministrazione sono state n. 13, con adozione di n. 85 Deliberazioni.

Con Deliberazione n. 19 del 30 marzo 2021, a seguito di procedura pubblica, è stato nominato il nuovo Direttore dell'ASP, Dott. Fabio Liberati.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda con propria Deliberazione n. 38/2021 ha approvato il "Piano della Performance" e assegnato al Direttore, al Dirigente dell'Area Socio-Sanitaria e ai Responsabili degli Uffici "Economico-Finanziario", "Tecnico", "Patrimonio-Informatico" e "Personale" gli obiettivi gestionali per l'anno 2021.

Con Deliberazioni n. 2/2021 e n. 29/2021 ha provveduto altresì alla delega delle funzioni in materia di privacy al Direttore.

Un capitolo impegnativo per le attività del Consiglio di Amministrazione è stata la gestione del patrimonio immobiliare.

È stato adottato il Regolamento per la Gestione del Patrimonio immobiliare e dei terreni (Deliberazione del C.d.A. n. 68/2021 e n. 77/2021) e approvato l'inventario dei beni immobili di proprietà dell'ASP a



seguito dell'acquisizione dell'ex Opera Pia Fondazione del Nobile Bonizi di Tolfa e della sistemazione catastale dei cespiti insistenti nel comprensorio istituzionale (Deliberazione n. 50/2021).

Con Deliberazione n. 26/2021 avente oggetto *"Autorizzazione al Presidente del Consiglio di Amministrazione, in qualità di rappresentante legale dell'Azienda, a sottoscrivere il Protocollo di intesa tra regione Lazio, ASP "Istituto Romano di San Michele" e ATER del comune di Roma. Recepimento della D.G.R. n.123/2021"* e successiva Deliberazione n. 59/2021 di *"Attribuzione al presidente p.t, in qualità di rappresentante legale dell'Azienda alla sottoscrizione del protocollo di intesa tra Regione Lazio, ASP "Istituto Romano di San Michele" e ATER del comune di Roma. Recepimento D.G.R. n. 123/2021"*, l'Istituto ha avviato la procedura per il trasferimento delle proprietà immobiliari del comprensorio di Tor Marancia, comprendente due immobili denominati "Innocenzo XII" (ex edificio scolastico) e "Valente" già ristrutturato e destinato ad una RSA che non ha visto mai luce, che risultano in "stato di occupazione" da nuclei familiari considerati in "condizioni di emergenza abitativa".

Per detti immobili la Giunta Regionale, con diversi atti, ha promosso e finanziato il recupero degli stessi e di un terzo contiguo agli stessi (Palazzina Locatelli ex edificio scolastico).

L'iter di cessione stabilisce un valore complessivo di € 4.260.000,00 che il Consiglio di Amministrazione, con propria Deliberazione n. 26/2021 e n. 51/2021 ha stabilito di utilizzare in opere di riqualificazione di immobili ed aree adiacenti destinate all'esercizio della propria attività istituzionale.

Per questa finalità nello scorso mese di ottobre 2021 è stato sottoscritto tra la Regione Lazio, l'ATER del Comune di Roma e l'Azienda un protocollo di intesa con il quale l'ASP si è impegnata a mettere a disposizione e destinare al suddetto intervento di recupero edilizio e rigenerazione urbana gli immobili di cui sopra e a sottoscrivere, unitamente all'ATER del Comune di Roma, apposito atto che disciplini la cessione degli immobili e delle relative aree a quest'ultima, in conformità delle disposizioni dettate dalla L.R. n. 1/2020 e del nuovo Statuto sottoponendo alle autorizzazioni, da parte della Direzione regionale competente, il trasferimento degli immobili di proprietà.

Altra attività importante è stata quella riferita alla programmazione dei concorsi e delle procedure selettive definite nel Piano Triennale del Fabbisogno di Personale.

Nella seduta del 13 luglio 2021 sono state adottate le Deliberazioni per l'assunzione di personale a tempo indeterminato:

- "Concorso pubblico per titoli ed esami, per il conferimento di n. 1 posto a tempo pieno e indeterminato di Dirigente Sanitario Responsabile dell'Area Assistenza dell'Ente;
- "Concorso pubblico per titoli ed esami, per il conferimento di n. 2 posti a tempo pieno e indeterminato di Istruttore Amministra - categoria C - posizione economica C1 - CCNL Funzioni Locali";
- Concorso pubblico per titoli ed esami, per il conferimento di n. 4 posti a tempo pieno e indeterminato di Istruttore Direttivo Amministrativo - categoria D - posizione economica D1 - CCNL Funzioni Locali;
- Concorso pubblico per titoli ed esami, per il conferimento di n. 1 posto a tempo pieno e indeterminato di Assistente Sociale - categoria D - posizione economica D1 - CCNL Funzioni Locali;
- Concorso pubblico per titoli ed esami, per il conferimento di n. 2 posti a tempo pieno e indeterminato di Istruttore Geometra - categoria C - posizione economica C1 - CCNL Funzioni Locali.





Nella seduta del 13 settembre 2021 sono state adottate le Deliberazioni per l'assunzione di personale a tempo indeterminato:

- "Concorso pubblico per titoli ed esami, per il conferimento di n. 1 posto con orario part-time e indeterminato di Psicologo - categoria D - posizione economica D1 - CCNL Funzioni Locali";
- "Concorso pubblico per titoli ed esami, per il conferimento di n. 2 posti a tempo pieno e indeterminato di Infermiere Professionale - categoria D - CCNL Sanità";
- "Concorso pubblico per titoli ed esami, per il conferimento di n. 3 posti a tempo pieno e indeterminato di OSS - categoria BS - CCNL Sanità".

Nella seduta dell'11 ottobre 2021 è stata adottata la Deliberazione per l'"Avviso di selezione pubblica interna per la progressione verticale riservata al personale dipendente per n. 1 posto nel profilo professionale di Istruttore Amministrativo - Categoria giuridica C - Posizione economica C1".

Rispetto al Piano Triennale del Fabbisogno di Personale approvato dal Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n. 27/2021, non è ancora stata disposta la deliberazione relativa alla procedura per l'incarico di Dirigente Amministrativo.

Nel corso del 2021 il Presidente ha adottato n. 5 Ordinanze aventi ad oggetto:

- "Scrittura privata tra ASP IRSM e COGEIM SRL"
- "Verbale di consegna del Patrimonio dell'ex Opera Pia Fondazione Nobile Bonizi di Tolfa"
- "Domanda di contributo per la valorizzazione del patrimonio immobiliare ai sensi dell'art. 17 comma 7 bis L.R. n. 2/2019";
- "Domanda di contributo per compartecipazione agli oneri IRAP relativi al personale della ASP ai sensi della Determinazione della Regione Lazio n. G13917/2021";
- "Proroga incarico a titolo gratuito ad ex dipendente in quiescenza ai sensi dell'art. 5 comma 9 D.L. n.95/2012, dal 01.01 al 31.05.2022.

Tutte ratificate dal Consiglio di Amministrazione.

Il Direttore e il Dirigente dell'Area Socio-Assistenziale hanno adottato complessivamente n. 800 Determinazioni nelle rispettive aree di competenza.

#### ***Le attività socio-sanitarie - certificazione delle due strutture residenziali /Casa di Riposo e RSAR3***

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. Ne sono prova le numerose "ispezioni" svolte dal servizio competente della ASL RM2, sempre concluse al meglio e, ovviamente, certificate.

A dimostrazione di tutto ciò, l'Istituto è in grado di documentare il livello delle attività di assistenza, attraverso report interni e, come sopra accennato, certificazioni dell'organismo di controllo.

L'Istituto Romano di San Michele per natura, vision e mission, investe in assistenza diretta buona 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.

La "retta" a carico degli ospiti capienti, stabilita attualmente in € 31,45 giornaliera per la stanza doppia e in € 40,76 giornaliera per la stanza singola, risulta inferiore del 60/70% di quanto richiesto da similari strutture private, religiose o societarie. Per gli ospiti "incapienti" il Servizio Sociale di Roma Capitale interviene con contribuzioni, in media, di circa il 50% dell'intera retta.

Nel caso della RSA, la retta giornaliera di € 98,40 è al 50% a carico della ASL ed al 50% (per la parte così detta "alberghiera") di spettanza dell'ospite. Anche in tal caso interviene, per i pazienti a basso reddito, una contribuzione pubblica da parte del Servizio Sociale di Roma Capitale.

La natura sociale dell'ASP prevede che l'avanzo di gestione, di una corretta ed oculata gestione, sia utilizzato per svolgere al meglio le attività statutarie.

L'IRSM, in un sistema di vasi comunicanti finanziari, a fronte di € 1.586.788 di ricavi per attività per servizi alla persona, ha sostenuto costi per il funzionamento dei servizi per € 3.376.979, come evidenziato dal budget per centri di responsabilità a pag. 26. Lo "sbilanciamento" tra ricavi e costi, nell'Area Assistenza, configura correttamente la mission istituzionale. Il buon livello dei servizi è coerente alla capacità di spesa dell'Istituto, sia per la politica di contenimento dei costi complessivi, che per l'innalzamento dei livelli produttivi, nonostante la tendenza, confermata, a non aumentare il livello delle rette a carico di ospiti e pazienti. Non esiste, sul territorio regionale, alcuna Casa di Riposo che prevede presenze fisse di personale medico ed infermieristico, di assistenti sociali e psicologici, come, invece, avviene per la nostra Casa di Riposo e RSA.

Gli aspetti più rilevanti dei servizi, che costituiscono i parametri dello standard qualitativo dell'IRSM, sono contenuti nella Carta dei Servizi della RSA e nella Carta dei Servizi della Casa di Riposo.

Alla *Carta dei Servizi*, seguono una serie di procedure, oramai sistematizzate nell'Istituto, che fissano:

- obiettivi
- standard
- indicatori

Per obiettivi si intendono le macro-aree dei servizi:

- a) Servizio assistenziale
- b) Servizio sanitario



- c) Servizio riabilitativo e ludico-riabilitativo
- d) Prestazioni Alberghiere.

Gli standard relativi ad ogni macro-area elencano le azioni, procedure e metodi operativi.

Gli indicatori rilevano le percentuali, l'indice di gradimento, i report periodici (quotidiani – settimanali – mensili – semestrali – annuali) del livello della qualità conforme agli standard, le garanzie di intervento, le presenze in turno degli operatori, la qualità indicata dagli standard per attività delegate a terzi (pasti, pulizie in particolare) e la perfetta attinenza delle stesse ai capitolati di gara.

Per quanto attiene le modalità e gli strumenti di valutazione della qualità dei servizi, l'Istituto attua azioni e pratiche che danno evidenza della formalizzazione e diffusione:

- 1) di programmi e procedure (strumenti, modalità e tempi) per la valutazione degli esiti, della qualità delle prestazioni e dei servizi che include la definizione degli standard di prodotto/percorso organizzativo e dei relativi indicatori di valutazione (volumi, appropriatezza, esiti, ecc.).  
Il monitoraggio include la qualità socio/assistenziale e clinico/assistenziale; la qualità organizzativa; la qualità percepita.
- 2) delle responsabilità relative alla valutazione delle prestazioni e dei servizi. Le attività di valutazione degli esiti e della qualità delle prestazioni e dei servizi sono documentate (report qualitativi e quantitativi) con periodicità temporale stabilita dalle procedure in atto.

## II – PARTE

### SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICI 2021

#### *Scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio economico preventivo*

Il Bilancio economico preventivo 2021 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n. 5 del 19.02.2021.

In questo primo anno di gestione la struttura del presente bilancio d'esercizio è in parte modificata rispetto a quella del bilancio di previsione; si sono modificati rispetto al preventivo le allocazioni di alcune poste di costo e ricavo, intendendo omogeneizzare il contenuto dei conti alla loro effettiva natura.





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

CONTO ECONOMICO 2021	31/12/2021	Preventivo (dati preconsuntivo deliberazione CdA n. 2/2022)	Delta
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1. Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>1.586.788,30</b>	<b>1.880.804,64</b>	<b>-294.016,34</b>
a) Rette	1.045.588,30	1.260.884,64	-215.296,34
b) Oneri a rilievo sanitario	541.200,00	619.920,00	-78.720,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	-	-	-
d) Altri ricavi	-	-	-
<b>2. Costi capitalizzati</b>	-	-	-
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	-	-	-
<b>3. Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>	-	-	-
<b>4. Variazioni dei lavori in corso di produzione</b>	-	-	-
<b>5. Proventi e ricavi diversi</b>	<b>7.101.184,89</b>	<b>7.317.048,49</b>	<b>-215.863,60</b>
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	6.925.528,59	7.105.886,08	-180.357,49
b) Proventi da trasferimenti correnti	-	-	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	170.931,95	196.162,41	-25.230,46
d) Plusvalenze ordinarie	-	-	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	4.283,68	10.000,00	-5.716,32
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	-	5.000,00	-5.000,00
g) Altri ricavi istituzionali	440,67	-	440,67
<b>6. Contributi in conto esercizio</b>	<b>36.382,16</b>	-	<b>36.382,16</b>
a) Contributi dalla Regione	36.382,16	-	36.382,16
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	-	-	-
<b>7. Altri ricavi e proventi</b>	<b>164,33</b>	-	<b>164,33</b>
<b>TOTALE A</b>	<b>8.724.519,68</b>	<b>9.197.853,13</b>	<b>-473.333,45</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>8. Acquisti di beni</b>	<b>71.869,94</b>	<b>294.831,42</b>	<b>-222.961,48</b>
a) Beni per attività socio sanitaria	57.118,16	146.913,20	-89.795,04
b) Beni per attività socio - assistenziale	3.847,64	42.500,00	-38.652,36
c) Beni tecnico-economali	8.756,06	71.449,70	-62.693,64
d) Altri beni	2.148,08	33.968,52	-31.820,44



<b>9. Acquisti di servizi</b>	<b>1.971.731,88</b>	<b>2.468.341,66</b>	<b>-496.609,78</b>
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	24.750,00	25.000,00	-250,00
b) Servizi esternalizzati	968.991,02	1.096.680,00	-127.688,98
c) Trasporti	657,00	1.500,00	-843,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	63.600,00	74.495,43	-10.895,43
e) Altre consulenze	140.837,89	207.796,57	-66.958,68
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	-	-	0,00
g) Utenze	514.600,75	576.200,00	-61.599,25
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	4.219,50	51.649,60	-47.430,10
i) Costi per organi Istituzionali	164.403,65	224.112,00	-59.708,35
j) Assicurazioni	56.176,12	70.000,00	-13.823,88
k) Altri	33.495,95	140.908,06	-107.412,11
<b>10. Godimento di beni di terzi</b>	<b>65.319,61</b>	<b>71.414,98</b>	<b>-6.095,37</b>
a) Affitti	-	-	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	6.120,72	8.708,57	-2.587,85
c) Service	59.198,89	62.706,41	-3.507,52
<b>11. Personale</b>	<b>3.286.206,23</b>	<b>3.703.658,53</b>	<b>-417.452,30</b>
a) Salari e stipendi	2.450.500,56	2.735.167,83	-284.667,27
b) Oneri sociali	704.908,84	806.999,61	-102.090,77
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	0,00
d) Altri costi	130.796,83	161.491,09	-30.694,26
<b>12. Ammortamenti e svalutazioni</b>	-	-	-
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
<b>13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>- 15.166,61</b>	<b>-</b>	<b>-15.166,61</b>
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	- 17.905,94	-	-17.905,94
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	2.739,33	-	2.739,33
<b>14. Accantonamenti ai fondi rischi</b>	-	-	-
<b>15. Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.660.588,14</b>	<b>1.707.461,74</b>	<b>-46.873,60</b>
a) Costi amministrativi	13.212,06	19.780,00	-6.567,94
b) Imposte non sul reddito	1.591.912,83	1.625.385,22	-33.472,39
c) Tasse	50.354,40	52.296,52	-1.942,12
d) Altri	2.747,86	10.000,00	-7.252,14
e) Minusvalenze ordinarie	-	-	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	2.360,99	-	2.360,99
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	-	-	-
<b>TOTALE B</b>	<b>7.040.549,19</b>	<b>8.245.708,33</b>	<b>-1.205.159,14</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.683.970,49</b>	<b>-</b>	<b>731.825,69</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-	-	-
<b>16. Proventi da partecipazioni</b>	-	-	-



a) In società partecipate	-	-	
b) Da altri soggetti	-	-	
<b>17. Altri proventi finanziari</b>	<b>8.995,02</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.995,02</b>
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	-	
b) Interessi attivi bancari e postali	8.995,02	5.000,00	3.995,02
c) Proventi finanziari diversi	-	-	
<b>18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>1.358,63</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-3.641,37</b>
a) Su mutui	-	-	
b) Bancari	-	-	
c) Oneri finanziari diversi	1.358,63	5.000,00	-3.641,37
<b>TOTALE C)</b>	<b>7.636,39</b>	<b>-</b>	<b>7.636,39</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19. Rivalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Di partecipazioni	-	-	
b) Di altri valori mobiliari	-	-	
<b>20. Svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Di partecipazioni	-	-	
b) Di altri valori mobiliari	-	-	
<b>TOTALE D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>1.691.606,88</b>	<b>952.144,80</b>	<b>739.462,08</b>
<b>21. Imposte sul reddito</b>	<b>757.451,86</b>	<b>852.52671</b>	<b>-95.074,85</b>
a) Irap	192.231,86	246.899,25	-54.667,39
b) Ires	565.220,00	605.627,46	-40.407,46
<b>UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>934.155,02</b>	<b>99.618,09</b>	<b>834.536,93</b>

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

	Preventivo	31/12/2021
<b>RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA</b>	<b>1.880.804,64</b>	<b>1.586.788,30</b>
<b>RETTE</b>	<b>1.260.884,64</b>	<b>1.045.588,30</b>
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	564.684,24	468.789,78
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE	68.900,40	79.151,64
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	365.872,40	294.405,49
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	261.427,60	203.241,39





Nel valore complessivo delle rette relative ai servizi assistenziali si rileva una variazione in diminuzione rispetto alle previsioni pari a € -215.296,34.

In sede di previsione, sono stati calcolati dei tassi di copertura dei servizi maggiori rispetto a quelli effettivamente verificatesi a seguito del protrarsi della chiusura delle strutture di assistenza alle nuove ammissioni dovuta al perdurare della pandemia Covid-19.

1b) Oneri a rilievo sanitario

Preventivo 31/12/2021

**ONERI A RILIEVO SANITARIO**

**619.920,00 541.200,00**

RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA RSA DA REGIONE LAZIO

619.920,00 541.200,00

Gli oneri a rilievo sanitario sono stati inferiori rispetto alle previsioni per € -78.720,00 in conseguenza del minor tasso di occupazione dei posti letto dovuta alle medesime motivazioni del punto 1a).

5) - Proventi e ricavi diversi

5a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare

Preventivo 31/12/2021

**PROVENTI E RICAVI DIVERSI**

**7.317.048,49 7.101.184,89**

**DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE**

**7.105.886,08 6.925.528,59**

FITTI DA INQUILINI PRIVATI

6.053.103,72 5.871.012,90

FITTI DA ROMA CAPITALE

122.641,96 122.641,96

FITTI DA ASL RM2 COMPENSORIO

930.140,40 930.140,40

FITTO DA TERRENI

1.733,33

In tale voce si registra uno scostamento negativo pari a € -180.357,49. Lo scostamento negativo rispetto alle previsioni è dovuto alla mancata realizzazione dei contratti di locazione previsti in fase di adozione del bilancio per le porzioni immobiliari site nel comprensorio istituzionale (ex Teatro) e nel complesso Clementino (ex Casa del Passeggero e Torrione).

5b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Preventivo 31/12/2021

**CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE**

**196.162,41 170.931,95**

RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI

50.000,00 38.313,92

TASSE DI CONCORSO

500,00 3.760,00

RIMBORSI ASSICURATIVI

1.500,00 -

RIMBORSI INAIL

21.707,90 21.707,90

RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI

70.700,00 43.968,78

ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE

26.867,57 38.882,07

RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE

3.000,00 2.412,30

RIMBORSI SPESE LEGALI

21.886,80 21.886,80

ARROTONDAMENTI ATTIVI

0,14 0,18



Per l'anno 2021 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, un rimborso per spese legali di € 21.886,60 relativo alla transazione IRSM/COGEIM e i rimborsi delle eccedenze registrate sulle utenze Acea Acqua e Luce.

5e) Sopravvenienze e insussistenze attive

A consuntivo sono state registrate Sopravvenienze Attive per un valore pari ad € 4.283,68 dovuto a un rimborso dell'Agenzia delle Entrate, una fattura di utenza telefonica con importo negativo e un credito per rimborso di un'anticipazione di una rata di pignoramento.

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

In tale voce è stato registrato il contributo di € 36.382,16 assegnato all'ASP 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. G13917 del 12 novembre 2021.

7) Altri ricavi e proventi

In tale voce è stato registrato un reso di merce acquistata e non conforme a quanto richiesto.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

8) - Acquisto di beni

	Preventivo	31/12/2021
<b>ACQUISTO DI BENI</b>	<b>294.831,42</b>	<b>71.869,94</b>
<b>BENI PER ATTIVITA' SOCIO SANITARIE</b>	<b>146.913,20</b>	<b>57.118,16</b>
FARMACI PER LA RSA	5.000,00	101,95
ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	19.414,40	-
PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	75.000,00	18.809,38
PRESIDI SANITARI E DPI	40.252,00	30.960,03
PRESIDI PER INCONTINENZA	7.246,80	7.246,80
<b>BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE</b>	<b>42.500,00</b>	<b>3.847,64</b>
SPESE VARIE PER IL CULTO	4.000,00	280,30
ALTRE SPESE	13.500,00	983,54
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	25.000,00	2.583,80
<b>BENI TECNICO-ECONOMALI</b>	<b>71.449,70</b>	<b>8.756,06</b>
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	4.701,20	12,00



MATERIALE DI GUARDAROBA	10.000,00	-
VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)	10.000,00	314,76
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	25.000,00	2.129,44
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	19.748,50	4.983,70
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	2.000,00	1.316,16
<b>ALTRI BENI</b>	<b>33.968,52</b>	<b>2.148,08</b>
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	20.000,00	1.094,55
ACQUISTO SOFTWARE E HARDWARE	8.968,52	953,53
BENI PER LA FESTA S. PATRONO	5.000,00	100,00

#### 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. Su tale voce si è registrata una spesa totale di € 57.118,16, comprendente anche i presidi straordinari per fronteggiare l'emergenza Covid-19.

Rispetto alle previsioni risultano non realizzati gli acquisti di attrezzature per i reparti di assistenza e una minore spesa per l'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 € 3.847,64.

#### 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 € 8.759,06. Rispetto alle previsioni risultano rinviati gli acquisti di materiale di guardaroba e vestiario per il personale.

#### 8d) Altri beni

In questa voce sono stati registrati costi per € 2.148,08 residuali rispetto alle precedenti.

#### 9) - Acquisto di servizi

	Preventivo	31/12/2021
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>2.468.341,66</b>	<b>1.971.731,88</b>
<b>PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE</b>	<b>25.000,00</b>	<b>24.750,00</b>
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	25.000,00	24.750,00
<b>SERVIZI ESTERNALIZZATI</b>	<b>1.096.680,00</b>	<b>968.991,02</b>
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	182.490,28	174.218,84
SERVIZIO MENSA C.D.R.	291.000,00	241.616,92
SERVIZIO MENSA R.S.A.	187.500,00	164.211,47
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	55.000,00	52.155,00





SERVIZIO LAVANOLO RSA	37.000,00	34.770,00
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	11.380,00	7.417,48
SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	5.000,00	178,61
FACILITY MANAGEMENT SERVIZI	203.521,07	190.096,40
FACILITY MANAGEMENT SERVIZI IMMOBILI	55.414,40	35.952,10
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	35.173,95	35.173,94
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	427,76	427,76
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	3.466,48	3.466,48
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	19.309,72	19.309,72
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	2.189,90	2.189,90
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	2.293,52	2.293,52
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	1.711,06	1.711,04
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	790,88	790,88
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	764,50	764,50
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	649,70	649,70
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTOGENO	582,48	582,48
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	482,86	482,86
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE (sbarra e porta)	120,70	120,70
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	410,74	410,72
<b>TRASPORTI</b>	<b>1.500,00</b>	<b>657,00</b>
TRASPORTO UTENTI RSA	1.500,00	657,00
<b>CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI</b>	<b>74.495,43</b>	<b>63.600,00</b>
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	48.024,00	48.000,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PSICOLOGO	15.624,00	15.600,00
ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	10.847,43	-
<b>ALTRE CONSULENZE</b>	<b>207.796,57</b>	<b>140.837,89</b>
CONSULENZE TECNICHE	49.510,84	30.478,84
CONSULENZE LEGALI	103.665,73	56.443,37
NUCLEO DI VALUTAZIONE / OIV	6.400,00	6.343,95
CONSULENZA PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	31.220,00	31.200,00
CONSULENZA FISCALE	8.000,00	7.371,73
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	9.000,00	9.000,00
<b>LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE</b>		
<b>UTENZE</b>	<b>576.200,00</b>	<b>514.600,75</b>
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	268.544,84	255.987,44
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	160.000,00	135.875,37
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	130.000,00	102.628,21
UTENZE TELEFONICHE	17.655,16	20.109,73



<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE</b>	<b>51.649,60</b>	<b>4.219,50</b>
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	20.000,00	2.311,40
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	15.000,00	132,58
CANONI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE-HARDWARE MACCHINE UFFICIO	12.064,00	-
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE	585,60	585,60
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	4.000,00	1.189,92
<b>COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>224.112,00</b>	<b>164.403,65</b>
COMPENSI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	185.400,00	140.779,94
COMPENSO REVISORE UNICO	7.700,00	6.000,00
ONERI SOCIALI COMPENSI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	31.012,00	17.623,71
<b>ASSICURAZIONI</b>	<b>70.000,00</b>	<b>56.176,12</b>
RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	34.239,26	22.445,10
RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	19.057,91	19.057,89
TUTELA LEGALE	9.900,00	9.900,00
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	1.185,00	694,77
RC PATRIMONIALE	3.974,83	3.974,83
RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	1.643,00	103,53
<b>ALTRI</b>	<b>140.908,06</b>	<b>33.495,95</b>
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	24.000,00	14.098,48
PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	5.933,40	5.933,40
SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	1.803,66	-
COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	7.400,00	1.827,07
ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	10.000,00	1.870,00
CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	15.000,00	-
CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	25.000,00	800,00
ALTRI SERVIZI	8.967,00	8.967,00
SPESE VARIE SERVIZIO INFORMATICO	42.804,00	-

9a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale

In questa voce sono compresi il costo per la convenzione di assistenza religiosa e registra una minor spesa di € 250,00 in conseguenza del rinnovo della convenzione a far data da aprile 2021.

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 nelle strutture di assistenza.

9c) Trasporti

Le spese relative al trasporto sono pari ad € 657,00 che rispettano la previsione con una minor spesa pari a € 1.500,00.

9d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali

Le consulenze socio assistenziali pari a € 63.600,00 registrano un minor spesa per la mancata assegnazione del previsto incarico di Risk Management il cui bando è andato deserto.

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. La spesa di competenza del 2021 è pari ad € 140.837,89 rispetto a € 207.796,57 indicate nel Bilancio di previsione e che riguardano gli incarichi affidati nel corso del 2021.

ALTRE CONSULENZE	iniziale	variazioni	assestato	ordini	disponibilità
CONSULENZE TECNICHE	30.000,00	19.510,84	49.510,84	30.478,84	19.032,00
CONSULENZE LEGALI	70.000,00	33.665,73	103.665,73	56.443,37	47.222,36
UFFICIO STAMPA	40.000,00	- 40.000,00	-	-	-
NUCLEO DI VALUTAZIONE/OIV	6.400,00	-	6.400,00	6.343,95	56,05
CONSULENZA PROGETTO CONSERVAZIONI BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	31.220,00	-	31.220,00	31.200,00	20,00
CONSULENZA FISCALE	8.000,00	-	8.000,00	7.371,73	628,27
CONSULENZA PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	9.000,00	-	9.000,00	9.000,00	-
<b>TOTALE</b>	<b>194.620,00</b>	<b>13.176,57</b>	<b>207.796,57</b>	<b>140.837,89</b>	<b>66.958,68</b>

Gli importi in disponibilità delle Consulenze Tecniche e delle Consulenze Legali si riferiscono ad incarichi conferiti nel 2021 le cui attività saranno espletate negli anni successivi e di conseguenza imputate nell'anno di riferimento.

9g) Utenze

Le spese, rispetto al previsionale, sono state minori per l'energia elettrica, gas, riscaldamento e acqua, mentre sono state più alte le spese telefoniche per effetto della gestione di competenza. Complessivamente si è avuto una minore spesa rispetto alle previsioni pari ad € 61.599,25.

9h) Manutenzione e riparazioni ordinarie cicliche

Questa voce di bilancio comprende i costi relativi alle manutenzioni ordinarie cicliche che, per il 2021 hanno riguardato le manutenzioni sugli automezzi istituzionali e le verifiche periodiche agli impianti di elevazione ed elettrici.





Tale voce registra uno scostamento, rispetto a quanto indicato nel Bilancio di Previsione, di € 47.430,10. Tale scostamento è dovuto principalmente all'imputazione dei costi di manutenzione straordinaria registrati nel conto patrimoniale ed originariamente previsti in tale voce.

#### 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 erano stati quantificati in € 224.112,00 e riguardavano il Consiglio di Amministrazione al completo, mentre a consuntivo sono stati rilevati € 164.403,65 con uno scostamento di € 59.708,35 per effetto delle mancate nomine di due consiglieri.

#### 9j) Assicurazioni

Tale voce registra una spesa totale pari a € 56.146,12 con uno scostamento di - € 13.823,88. Le polizze sono state rinnovate alle medesime condizioni senza subire aumenti rilievo rispetto agli anni precedenti.

#### 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 e per il servizio informatico. L'importo relativo a tale voce è pari ad € 33.495,95 con uno scostamento rispetto alla previsione di € 107.412,11 relative sostanzialmente alla conservazione e catalogazione dei beni del patrimonio storico-artistico e al servizio informatico.

#### 10) - Costi per godimento di beni di terzi

	Preventivo	31/12/2021
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>71.414,98</b>	<b>65.319,61</b>
<b>AFFITTI</b>		
<b>CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA</b>	<b>8.708,57</b>	<b>6.120,72</b>
LEASING AUTOVETTURA	7.000,00	6.120,72
NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	1.708,57	-
<b>SERVICE</b>	<b>62.706,41</b>	<b>59.198,89</b>
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	9.205,60	9.205,58
NOLEGGIO SERVER DATI	1.220,00	1.220,00
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	11.097,00	11.097,00
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	6.768,83	6.768,83
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI AMMINISTRATIVI		
- SIGILLO ARCHIVIAZIONE	9.028,00	5.520,50
ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	25.386,98	25.386,98



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".

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 € 59.198,89 con uno scostamento di € 6.095,37.

11) - Costi per il personale

	Preventivo	31/12/2021
<b>PERSONALE</b>	<b>3.703.658,53</b>	<b>3.286.206,23</b>
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>2.735.167,83</b>	<b>2.450.500,56</b>
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	176.412,31	121.349,06
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZIONI LOCALI	748.966,45	737.591,12
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	50.175,00	50.175,00
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	218.845,00	110.786,03
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 67-C.7-FINANZIAMENTO P.O.- CCNL FUNZIONI LOCALI	114.795,84	114.795,84
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI FUNZIONI LOCALI	152.239,39	152.239,39
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'	851.117,69	800.505,61
COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	14.000,00	13.740,34
COMPETENZE ACCESSORIE ART.80 C.6 CCNL SANITA'	195.959,41	146.514,41
COMPETENZE ACCESSORIE ART.81 C.2 CCNL SANITA'	85.876,85	77.705,33
COMPETENZE PERS.LE UFFICIO TEMPORANEO PRESIDENZA	22.521,81	21.514,51
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE UFFICIO TEMPORANEO PRESIDENZA	4.132,92	3.237,01
PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	45.043,62	43.027,92
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	8.265,85	4.204,88
RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE COMANDATO DA ALTRE A.P.	46.815,69	53.114,11
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>806.999,61</b>	<b>704.908,84</b>
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	278.215,56	254.121,49
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	126.319,13	96.729,94
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	244.100,55	233.204,45
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE ARTT.80 E 81 PERSONALE CCNL SANITA'	80.830,64	55.426,44
ONERI SOCIALI PERSONALE UFFICIO TEMPORANEO PRESIDENZA	7.644,58	6.711,95
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	15.289,15	14.152,24
INAIL PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	13.800,00	13.774,60
INAIL PERSONALE CCNL SANITA'	20.000,00	12.387,48



INAIL PERSONALE PROGETTO	800,00	800,00
INPS PERSONALE RELIGIOSO	5.000,00	3.585,96
RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE COMANDATO	15.000,00	14.014,29
<b>ALTRI COSTI</b>	<b>161.491,09</b>	<b>130.796,83</b>
ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE PERS.LE FUNZIONI LOCALI	16.500,00	16.175,99
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE SANITA'	10.000,00	8.592,93
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE PERS.LE UFF.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	2.000,00	1.492,84
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	60.456,00	48.075,47
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	53.723,00	43.277,51
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	10.500,00	9.755,00
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'	4.885,00	-
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	2.600,00	2.600,00
COSTI PER VISITE FISCALI	27,09	27,09
TIROCINIO FORMATIVO EXTRACURRICOLARE	800,00	800,00

#### 11a) Salari e stipendi

Il costo totale dei salari e stipendi è stato pari a € 2.450.500,56 mentre in sede di previsione erano state indicate € 2.735.167,83 con uno scostamento rispetto al previsionale pari a € 284.667,27, e ricomprende 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, erano stati inseriti in tale conto i costi derivanti dalle previste assunzioni di nuovo personale che, in conseguenza dello slittamento delle procedure di concorso al 2022, non hanno visto la loro realizzazione nel corso del 2021. Il principale risparmio di spesa si è avuto nei costi dei dirigenti per complessivi € 163.122,22 per effetto del mancato incarico di Dirigente Amministrativo, della mancanza del Dirigente dei Servizi Socio-Assistenziali, in quiescenza dal 1° settembre, e dall'assegnazione di un incarico di studio al Dirigente fuori ruolo con retribuzione di posizione e di risultato inferiore rispetto a quella stabilita per gli altri ruoli dirigenziali. Ulteriore risparmio di spesa di è avuto tra il personale amministrativo per effetto del decesso di un dipendente di Cat. C e tra il personale sanitario per effetto del collocamento a riposo di un Infermiere Professionale di un Operatore Socio Sanitario non reintegrati.

#### 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 € 704.908,84 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: gli assegni al nucleo familiare, i costi per le visite fiscali in caso di malattia del personale dipendente, i costi dei ticket mensa, la formazione e un tirocinio formativo extracurricolare. L'importo relativo a tale voce è stato pari ad € 130.796,83.





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. Per l'anno 2021 non risultano registrazioni.

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

	Preventivo	31/12/2021
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO</b>	- -	<b>15.166,61</b>
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI</b>	- -	<b>17.905,94</b>
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	-	17.905,94
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI</b>	-	<b>2.739,33</b>
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO TECNICO-MANUTENTIVO		1.463,02
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO ECONOMICI		1.276,31

Le rimanenze al 31/12/2021 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-commerciale. La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2021 è pari a € - 15.166,61. È indicata con il segno – tra costi in quanto non è stato possibile rilevare le rimanenze iniziali dei beni di consumo socio-sanitari.

14) - Accantonamenti ai Fondi rischi

Il valore è pari a € 0 in quanto si è ritenuto di non procedere ad ulteriori accantonamenti rispetto a quelli registrati nei precedenti anni, iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale.

15) – Oneri diversi di gestione

	Preventivo	31/12/2021
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.707.461,74</b>	<b>1.660.588,14</b>
<b>COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>19.780,00</b>	<b>13.212,06</b>
SPESE POSTALI, BOLLI E DIRITTI DI SEGRETERIA	13.100,00	7.135,32
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	6.380,00	4.910,74
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	300,00	1.166,00
<b>IMPOSTE NON SUL REDDITO</b>	<b>1.625.385,22</b>	<b>1.591.912,83</b>
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	140.012,33	88.338,55
IUC (IMU-TASI)	1.485.372,89	872.354,32
IMU ANNI PRECEDENTI		587.693,68
TASI ANNI PRECEDENTI		43.526,28



<b>TASSE</b>	<b>52.296,52</b>	<b>50.354,40</b>
TA.RI.	48.387,67	48.387,67
TASSA CONCESSIONE RSA	500,00	-
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	1.000,00	617,88
COSAP	1.500,00	940,00
CANONE DEMANIALE POZZO	500,00	-
CANONE SPECIALE TV	408,85	408,85
<b>ALTRI</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.747,86</b>
PERDITE SU CREDITI	10.000,00	2.747,85
ARROTONDAMENTI PASSIVI	-	0,01
<b>MINUSVALENZE ORDINARIE</b>		
<b>SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE</b>	<b>-</b>	<b>2.360,99</b>
SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE	-	2.360,99

#### 15a) Costi amministrativi

Il totale dei costi amministrativi è stato pari a € 13.212,06 con uno scostamento pari a € 6.567,94. Lo scostamento è dovuto principalmente alle minori spese postali, bolli e diritti di segreteria.

#### 15b) Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte:

- Registrazione contratti
- IUC
- IMU anni precedenti
- TASI anni precedenti

In tale voce risultano registrate anche le imposte IMU e TASI relativi agli anni 2015 e 2016 oggetto di avvisi di accertamento pervenuti nel corso del 2021.

#### 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 e del canone demaniale del pozzo non pervenute nell'anno.

#### 15d) Altri oneri diversi di gestione

Tale categoria riguarda gli oneri non previsti nelle altre sezioni.



L'importo totale di tale voce è pari ad € 2.747,86 e registra una perdita su crediti derivante dalla definizione extragiudiziarie delle pendenze economiche con un ex affittuario Sarda Servizi Soc. coop. a r.l. di € 2.747,85 (Determina Direttoriale n. 271/2021) e un arrotondamento passivo di € 0,01.

15f) Sopravvenienze passive ed insussistenze

L'importo di tale categoria è pari ad € 2.360,99 ed è costituita da storno fatture attive, rettifiche di costi per iva a credito non recuperata e rettifica costi personale con errata imputazione.

## 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 € 8.995,02, al netto della ritenuta fiscale subita di € 3.160,42 in quanto l'Istituto non può operare a rivalsa in sede di dichiarazione dei redditi, con uno scostamento di € 3.995,02.

18c) Oneri finanziari diversi

In questa voce sono stati registrati gli interessi per imposte rateizzate o posticipate.

21) - Imposte sul reddito

### IMPOSTE SUL REDDITO

	Preventivo	31/12/2021
<b>IRAP</b>	<b>246.899,25</b>	<b>192.231,86</b>
IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	82.901,40	75.451,31
IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	41.299,82	19.747,65
IRAP CCNL SANITA'	72.345,00	69.135,22
IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'	23.956,08	14.862,44
IRAP PERS.LE IN COMANDO UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA	6.265,65	1.915,34
IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	4.531,30	4.095,10
IRAP ORGANI ISTITUZIONALI	15.600,00	7.024,80
<b>IRES</b>	<b>605.627,46</b>	<b>565.220,00</b>
IRES	605.627,46	565.220,00

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

## RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA

La verifica della gestione di cassa per l'anno 2021 trasmessa dal Tesoriere dell'Ente, Banca di Credito Cooperativo di Roma e registrata al protocollo dell'ASP al n. 476/2022 del 21 gennaio 2022, evidenzia un avanzo di cassa a fine esercizio 2021 + € 12.247.955,82.

Al 31 dicembre 2021 sono stati emessi ordinativi di pagamento dal n. 1 al n. 2107 e ordinativi di incasso dal n. 1 al n. 1708, comprendenti le regolarizzazioni degli incassi registrati sul conto di tesoreria.

La situazione contabile al 31 dicembre 2021 risulta essere:





Avanzo di cassa es. 2020	+ €	11.634.127,47
Totale ordinativi di incasso	+ €	8.202.965,16
Totale ordinativi di pagamento	- €	7.589.136,81
Avanzo di cassa al 31.12.2021	+ €	12.247.955,82

## SINTESI DEI DATI PATRIMONIALI

### Fondo di dotazione iniziale

#### ALLEGATO B2 - PROSPETTO PER LA DETERMINAZIONE ANALITICA DEL FONDO DI DOTAZIONE INZIALE AL 01/01/2021

Totale Residui Attivi	+	2.984.852,46	
Totale Residui Passivi	-	2.354.601,22	
Saldo Residui (A-P)	=		630.251,24
Liquidità	+		11.634.127,47
Giacenze (scorte/rimanenze)	+		
Immobilizzazioni (per quelle materiali e immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento)	+		100.711.844,80
<i>Patrimonio immobiliare IRSM</i>		99.479.176,22	
<i>Patrimonio immobiliare ex Calestrini</i>		935.378,13	
<i>Terreni ex Calestrini</i>		9.682,88	
<i>Oggetti preziosi al 31/12/2020</i>		2.851,90	
<i>Mobili diversi IRSM al 31/12/2020</i>		280.352,09	
<i>Mobili diversi ex Calestrini al 31/12/2020</i>		4.403,58	
Altre attività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	+		-
Debiti e Fondi per rischi e oneri, non rilevati nel previgente sistema di Contabilità Finanziaria			12.264.378,71
- <i>Avanzo vincolato vendita immobile</i>	-	5.102.519,45	
- <i>Avanzo vincolato a lavori ristrutturazione</i>	-	2.000.000,00	
- <i>Avanzo vincolato sostituzione letti</i>	-	250.000,00	
- <i>Avanzo vincolato sostituzione arredi</i>	-	350.000,00	
- <i>Avanzo vincolato innovazione rete informatica</i>	-	200.000,00	
- <i>Avanzo anni precedenti da destinare</i>	-	1.390.590,39	
Debiti per TFR	-		
Contributi in conto capitale	-		
Altre passività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	-		
- <i>Fondo svalutazione crediti</i>	-	863.985,12	
- <i>Fondo rischi</i>	-	1.296.166,13	
- <i>Definizione agevolata ICI</i>	-	811.117,62	
<b>FONDO DI DOTAZIONE INZIALE AL 01/01/2021</b>	<b>=</b>		<b>100.711.844,80</b>



### CRITERI DI VALORIZZAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE INIZIALE

Il valore dei beni immobili è stato calcolato moltiplicando la rendita catastale per il moltiplicatore indicato dall'Agenzia delle Entrate. Inizialmente l'intero patrimonio disponibile è stato considerato non ammortizzato in quanto facente parte del patrimonio d'interesse storico-artistico, ai sensi del D.Lgs. n.42/2004, mentre il patrimonio indisponibile è stato considerato interamente ammortizzato, così come indicato nell'inventario dei beni immobili, predisposto dall'Ufficio Patrimonio, allegato al Bilancio di Previsione 2021 (Deliberazione del C.d.A. n. 5/2021).

### Analisi delle variazioni intervenute nel corso del 2021

Con Ordinanza del Presidente n. 2 del 25 febbraio 2021, ratificata dal Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n. 15 del 13 marzo 2021, si è proceduto all'acquisizione del patrimonio dell'ex Opera Pia Fondazione Alessandro Bonizi di Tolfa per un valore di:

- unità immobiliari € 136.880,42
- terreni € 525.205,13

Con successiva Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 50/2021, si è proceduto ad aggiornare l'inventario dei beni immobili e dei terreni di proprietà dell'ASP e ad effettuare le relative variazioni del fondo di dotazione iniziale.

A seguito della "Comunicazione di avvio del procedimento di Verifica d'Interesse Culturale d'ufficio, ai sensi dell'art. 12 co. 2 del D.Lgs. n. 42/2004, del D.D. 6.02.2004 e dell'art. 7 della L. 241/1990, di cui alla nota prot. n. 58078 del 30.12.2021", esteso agli immobili del complesso dell'Istituto Romano San Michele, anche parte del patrimonio indisponibile è stato considerato non ammortizzato e, in sede di redazione dello Stato Patrimoniale finale sono state effettuate le variazioni del fondo di dotazione.

Al 31 dicembre 2021 risultano iscritti al Fondo Ammortamento

- immobili del patrimonio indisponibile: Via Roggiano Gravina (ex Calestrini) € 935.378,13
- immobili patrimonio disponibile per complessivi € 2.161.076,72 comprendente:
  - o Via Cerbara n. 35 (comprensorio istituzionale Piazzale A. Tosti) € 425.301,09
  - o Via Casal De Merode n. 8 (comprensorio istituzionale Piazzale A. Tosti) € 1.595.895,21
  - o immobili di Via del Bagno – Tolfa (ex Opera Pia Bonizi) € 136.880,42

Il valore degli oggetti d'arte è stato imputato, sulla base della stima effettuata dal Prof. Tommaso Strinati registrata agli atti dell'Azienda al prot. n. 7298/2019, ammontante a complessivi € 1.741.040,00.

Il valore dei beni mobili e arredi è completamente ammortizzato con contropartita il Fondo di ammortamento mobili e arredi, non presente nella precedente contabilità finanziaria, per € 284.755,67.

È stato calcolato il valore delle scorte di magazzino, che nella precedente contabilità finanziaria non risultavano registrate, al 31 dicembre 2021:

- |                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| a) RIMANENZE BENI SOCIO-SANITARI    | € 21.453,41 |
| b) RIMANENZE BENI TECNICO-ECONOMALI | € 8.019,60  |

# ANALISI DEI RISULTATI PER CENTRI DI RESPONSABILITA'

	Previsione iniziale - dati preconsuntivo 2021	PATRIMONIO	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE
<b>300 COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.103.235,04</b>	<b>4.422.380,94</b>	<b>1.686.079,14</b>	<b>1.690.899,60</b>	<b>7.799.359,68</b>
<b>301 ACQUISTO DI BENI</b>	<b>294.831,42</b>	<b>10.592,84</b>	<b>46.747,45</b>	<b>14.529,65</b>	<b>71.869,94</b>
<b>301.01 BENI PER ATTIVITA' SOCIO SANITARIE</b>	<b>146.913,20</b>	<b>1.880,94</b>	<b>43.833,98</b>	<b>11.403,24</b>	<b>57.118,16</b>
01.01.001 FARMACI PER LA RSA	5.000,00		101,95		101,95
301.01.002 ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	19.414,40		-	-	-
301.01.003 PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	75.000,00	1.880,94	13.166,57	3.761,88	18.809,38
301.01.004 PRESIDI SANITARI E DPI	40.252,00		24.768,02	6.192,01	30.960,03
301.01.005 PRESIDI PER INCONTINENZA	7.246,80		5.797,44	1.449,36	7.246,80
<b>301.02 BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE</b>	<b>42.500,00</b>	<b>-</b>	<b>1.923,82</b>	<b>1.923,82</b>	<b>3.847,64</b>
301.02.001 SPESE VARIE PER IL CULTO	4.000,00		140,15	140,15	280,30
301.02.002 ALTRE SPESE	13.500,00		491,77	491,77	983,54
301.02.003 DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	25.000,00		1.291,90	1.291,90	2.583,80
<b>301.03 BENI TECNICO-ECONOMALI</b>	<b>71.449,70</b>	<b>7.001,64</b>	<b>770,74</b>	<b>983,68</b>	<b>8.756,06</b>
301.03.001 PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	4.701,20		6,00	6,00	12,00
301.03.002 MATERIALE DI GUARDAROBBA	10.000,00		-	-	-
301.03.003 VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)	10.000,00	62,95	125,90	125,90	314,76
301.03.004 ARTICOLI PER MANUTENZIONE	25.000,00	638,83	638,83	851,78	2.129,44
301.03.005 CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	19.748,50	4.983,70			4.983,70
301.03.006 CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	2.000,00	1.316,16	-	-	1.316,16
<b>301.04 ALTRI BENI</b>	<b>33.968,52</b>	<b>1.710,26</b>	<b>218,91</b>	<b>218,91</b>	<b>2.148,08</b>



**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**

301.04.001	ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	20.000,00	656,73	218,91	218,91	1.094,55
301.04.002	ACQUISTO SOFTWARE E HARDWARE	8.968,52	953,53			953,53
301.04.004	BENI PER LA FESTA S. PATRONE	5.000,00	100,00			100,00
<b>302</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>2.468.341,66</b>	<b>807.460,71</b>	<b>563.641,46</b>	<b>600.629,71</b>	<b>1.971.731,88</b>
<b>302.01</b>	<b>PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE</b>	<b>25.000,00</b>	<b>-</b>	<b>12.375,00</b>	<b>12.375,00</b>	<b>24.750,00</b>
302.01.002	CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	25.000,00		12.375,00	12.375,00	24.750,00
<b>302.02</b>	<b>SERVIZI ESTERNALIZZATI</b>	<b>1.096.680,00</b>	<b>228.717,28</b>	<b>332.246,46</b>	<b>408.027,27</b>	<b>968.991,02</b>
302.02.001	SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	182.490,28	174.218,84			174.218,84
302.02.002	SERVIZIO MENSA C.D.R.	291.000,00			241.616,92	241.616,92
302.02.003	SERVIZIO MENSA R.S.A.	187.500,00		164.211,47		164.211,47
302.02.004	SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	55.000,00			52.155,00	52.155,00
302.02.005	SERVIZIO LAVANOLO RSA	37.000,00		34.770,00		34.770,00
302.02.008	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	11.380,00		3.708,74	3.708,74	7.417,48
302.02.009	SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	5.000,00	17,86	80,37	80,37	178,61
302.02.010	FACILITY MANAGEMENT SERVIZI	203.521,07	19.009,64	95.048,20	76.038,56	190.096,40
302.02.012	FACILITY MANAGEMENT SERVIZI IMMOBILI	55.414,40	12.223,71	11.864,19	11.864,19	35.952,10
302.02.013	SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	35.173,95	11.959,14	11.607,40	11.607,40	35.173,94
302.02.014	SERVIZIO DISINFESTAZIONE	427,76	145,44	141,16	141,16	427,76
302.02.015	SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	3.466,48	1.178,60	1.143,94	1.143,94	3.466,48
302.02.016	SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	19.309,72	6.565,30	6.372,21	6.372,21	19.309,72
302.02.017	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	2.189,90	744,57	722,67	722,67	2.189,90
302.02.018	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	2.293,52	779,80	756,86	756,86	2.293,52
302.02.019	SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	1.711,06	581,75	564,64	564,64	1.711,04
302.02.020	SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	790,88	268,90	260,99	260,99	790,88



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

302.02.021	SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	764,50	259,93	252,29	764,50
302.02.022	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	649,70	220,90	214,40	649,70
302.02.023	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	582,48	198,04	192,22	582,48
302.02.024	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	482,86	164,17	159,34	482,86
302.02.025	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE (sbarra e porta)	120,70	41,04	39,83	120,70
302.02.026	ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	410,74	139,64	135,54	410,72
<b>302.03</b>	<b>TRASPORTI</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-</b>	<b>657,00</b>	<b>657,00</b>
302.03.001	TRASPORTO UTENTI RSA	1.500,00		657,00	657,00
<b>302.04</b>	<b>CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI</b>	<b>74.495,43</b>	<b>-</b>	<b>12.720,00</b>	<b>63.600,00</b>
302.04.001	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	48.024,00		38.400,00	48.000,00
302.04.002	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PSICOLOGO	15.624,00		12.480,00	15.600,00
302.04.003	ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	10.847,43		-	-
<b>302.05</b>	<b>ALTRE CONSULENZE</b>	<b>207.796,57</b>	<b>140.837,89</b>	<b>-</b>	<b>140.837,89</b>
302.05.001	CONSULENZE TECNICHE	49.510,84	30.478,84		30.478,84
302.05.002	CONSULENZE LEGALI	103.665,73	56.443,37		56.443,37
302.05.004	NUCLEO DI VALUTAZIONE / OIV	6.400,00	6.343,95		6.343,95
302.05.005	CONSULENZA PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	31.220,00	31.200,00		31.200,00
302.05.006	CONSULENZA FISCALE	8.000,00	7.371,73		7.371,73
302.05.007	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	9.000,00	9.000,00		9.000,00
<b>302.06</b>	<b>LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE</b>				
<b>302.07</b>	<b>UTENZE</b>	<b>576.200,00</b>	<b>181.247,78</b>	<b>166.676,48</b>	<b>514.600,75</b>



302.07.001	UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	268.544,84	85.499,80	85.243,82	85.243,82	255.987,44
302.07.002	UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	160.000,00	45.382,37	45.246,50	45.246,50	135.875,37
302.07.003	UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	130.000,00	34.277,82	34.175,19	34.175,19	102.628,21
302.07.004	UTENZE TELEFONICHE	17.655,16	16.087,78	2.010,97	2.010,97	20.109,73
<b>302.08</b>	<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDinarie E CICLICHE</b>	<b>51.649,60</b>	<b>2.582,03</b>	<b>806,51</b>	<b>830,95</b>	<b>4.219,50</b>
302.08.002	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	20.000,00	762,76	762,76	785,88	2.311,40
302.08.003	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	15.000,00	43,75	43,75	45,08	132,58
	CANONI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE-HARDWARE MACCHINE					
302.08.004	UFFICIO	12.064,00	-	-	-	-
	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA'					
302.08.005	SOCIO-SANITARIE	585,60	585,60			585,60
302.08.006	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	4.000,00	1.189,92			1.189,92
<b>302.09</b>	<b>COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>224.112,00</b>	<b>164.403,65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164.403,65</b>
302.09.001	COMPENSI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	185.400,00	140.779,94			140.779,94
302.09.002	COMPENSO REVISORE UNICO	7.700,00	6.000,00			6.000,00
302.09.003	ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	31.012,00	17.623,71			17.623,71
<b>302.10</b>	<b>ASSICURAZIONI</b>	<b>70.000,00</b>	<b>56.176,12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56.176,12</b>
302.10.001	RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	34.239,26	22.445,10			22.445,10
302.10.002	RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	19.057,91	19.057,89			19.057,89
302.10.003	TUTELA LEGALE	9.900,00	9.900,00			9.900,00
302.10.004	POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	1.185,00	694,77			694,77
302.10.005	RC PATRIMONIALE	3.974,83	3.974,83			3.974,83
302.10.006	RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	1.643,00	103,53			103,53
<b>302.11</b>	<b>ALTRI</b>	<b>140.908,06</b>	<b>33.495,95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33.495,95</b>





ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

302.11.001	APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	24.000,00	14.098,48	14.098,48
302.11.002	PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	5.933,40	5.933,40	5.933,40
302.11.003	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	1.803,66	-	-
302.11.004	COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	7.400,00	1.827,07	1.827,07
302.11.006	ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	10.000,00	1.870,00	1.870,00
302.11.007	CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	15.000,00	-	-
302.11.008	CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	25.000,00	800,00	800,00
302.11.009	ALTRI SERVIZI	8.967,00	8.967,00	8.967,00
302.11.010	SPESE VARIE SERVIZIO INFORMATICO	42.804,00	-	-
<b>303</b>	<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>71.414,98</b>	<b>65.319,61</b>	<b>65.319,61</b>
<b>303.01</b>	<b>AFFITTI</b>			
<b>303.02</b>	<b>CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA</b>	<b>8.708,57</b>	<b>6.120,72</b>	<b>6.120,72</b>
303.02.001	LEASING AUTOVETTURA	7.000,00	6.120,72	6.120,72
303.02.002	NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	1.708,57	-	-
<b>303.03</b>	<b>SERVICE</b>	<b>62.706,41</b>	<b>59.198,89</b>	<b>59.198,89</b>
303.03.001	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	9.205,60	9.205,58	9.205,58
303.03.002	NOLEGGIO SERVER DATI	1.220,00	1.220,00	1.220,00
303.03.003	NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	11.097,00	11.097,00	11.097,00
303.03.004	NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	6.768,83	6.768,83	6.768,83
303.03.006	PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	9.028,00	5.520,50	5.520,50
303.03.007	ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	25.386,98	25.386,98	25.386,98
<b>304</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>3.703.658,53</b>	<b>1.249.664,00</b>	<b>1.018.296,12</b>
				<b>3.286.206,23</b>

30

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021



304.01	SALARI E STIPENDI	2.735.167,83	933.142,63	758.678,97	758.678,97	2.450.500,56
304.01.001	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	176.412,31	76.088,26	22.630,40	22.630,40	121.349,06
304.01.002	STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZIONI LOCALI	748.966,45	418.422,02	159.584,55	159.584,55	737.591,12
304.01.003	STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	50.175,00	35.175,00	7.500,00	7.500,00	50.175,00
304.01.004	COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	218.845,00	53.288,44	28.748,80	28.748,80	110.786,03
304.01.005	COMPETENZE ACCESSORIE ART. 67-C.7-FINANZIAMENTO P.O.-CCNL FUNZIONI LOCALI	114.795,84	114.795,84			114.795,84
304.01.006	COMPETENZE ACCESSORIE ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI FUNZIONI LOCALI	152.239,39	110.274,64	20.982,38	20.982,38	152.239,39
304.01.007	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'	851.117,69		400.252,81	400.252,81	800.505,61
304.01.008	COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	14.000,00		6.870,17	6.870,17	13.740,34
304.01.009	COMPETENZE ACCESSORIE ART.80 C.6 CCNL SANITA'	195.959,41		73.257,21	73.257,21	146.514,41
304.01.010	COMPETENZE ACCESSORIE ART.81 C.2 CCNL SANITA'	85.876,85		38.852,67	38.852,67	77.705,33
304.01.011	COMPETENZE PERS.LE UFFICIO TEMPORANEO PRESIDENZA	22.521,81	21.514,51			21.514,51
304.01.012	STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE UFFICIO TEMPORANEO PRESIDENZA	4.132,92	3.237,01			3.237,01
304.01.013	PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	45.043,62	43.027,92			43.027,92
304.01.014	STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	8.265,85	4.204,88			4.204,88
304.01.015	RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE COMANDATO DA ALTRE A.P.	46.815,69	53.114,11			53.114,11
304.02	ONERI SOCIALI	806.999,61	267.493,98	218.682,43	218.732,43	704.908,84
304.02.001	INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	278.215,56	147.633,00	53.244,25	53.244,25	254.121,49
304.02.002	INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	126.319,13	70.407,90	13.136,02	13.186,02	96.729,94
304.02.003	INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	244.100,55		116.602,23	116.602,23	233.204,45
304.02.004	INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE ARTT.80 E 81 PERSONALE CCNL SANITA'	80.830,64		27.713,22	27.713,22	55.426,44
304.02.005	ONERI SOCIALI PERSONALE UFFICIO TEMPORANEO PRESIDENZA	7.644,58	6.711,95			6.711,95



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO

304.02.006	STORICO-ARTISTICO	15.289,15	14.152,24		14.152,24
304.02.007	INAIL PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	13.800,00	13.774,60		13.774,60
304.02.008	INAIL PERSONALE CCNL SANITA'	20.000,00		6.193,74	12.387,48
304.02.009	INAIL PERSONALE PROGETTO	800,00	800,00		800,00
304.02.010	INPS PERSONALE RELIGIOSO	5.000,00		1.792,98	3.585,96
304.02.012	RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE COMANDATO	15.000,00	14.014,29		14.014,29

**304.04 ALTRI COSTI**

<b>304.04</b>		<b>161.491,09</b>	<b>49.027,39</b>	<b>40.884,72</b>	<b>130.796,83</b>
304.04.001	ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE PERS.LE FUNZIONI LOCALI	16.500,00	11.145,99	2.515,00	16.175,99
304.04.002	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE PERS.LE SANITA'	10.000,00		4.296,47	8.592,93
304.04.003	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE PERS.LE UFF.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	2.000,00	1.492,84		1.492,84
304.04.004	ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	60.456,00	32.961,47	7.557,00	48.075,47
304.04.005	ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	53.723,00		21.638,76	43.277,51
304.04.007	COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	10.500,00		4.877,50	9.755,00
304.04.008	COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'	4.885,00			
304.04.009	SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	2.600,00	2.600,00		2.600,00
304.04.010	COSTI PER VISITE FISCALI	27,09	27,09		27,09
304.04.011	TIROCINIO FORMATIVO EXTRACURRICULARE	800,00	800,00		800,00

**305 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

**305.01 AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

305.01.001 AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE





305.02	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
305.03	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI				
305.04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE				
306	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	2.739,33	8.952,97	- 8.952,97	- 15.166,61
306.01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	-	- 8.952,97	- 8.952,97	- 17.905,94
306.01.001	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	-	- 8.952,97	- 8.952,97	- 17.905,94
306.02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	2.739,33	-	-	2.739,33
306.02.001	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO TECNICO-MANUTENTIVO	1.463,02			1.463,02
306.02.002	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO ECONOMICI	1.276,31			1.276,31
307	ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	-			
307.01	ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	-			
307.02	ALTRI ACCANTONAMENTI	-			
308	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.707.461,74	1.611.791,62	24.398,26	1.660.588,14



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

00147 Roma – Piazzale Antonio Tosti n. 4

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

<b>308.01</b>	<b>COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>19.780,00</b>	<b>13.212,06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.212,06</b>
308.01.001	SPESE POSTALI, BOLLI E DIRITTI DI SEGRETERIA	13.100,00	7.135,32			7.135,32
308.01.002	ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	6.380,00	4.910,74			4.910,74
308.01.004	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	300,00	1.166,00			1.166,00
<b>308.02</b>	<b>IMPOSTE NON SUL REDDITO</b>	<b>1.625.385,22</b>	<b>1.591.912,83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.591.912,83</b>
308.02.001	IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	140.012,33	88.338,55			88.338,55
308.02.002	IUC (IMU-TASI)	1.485.372,89	872.354,32			872.354,32
308.02.010	IMU ANNI PRECEDENTI		587.693,68			587.693,68
308.02.011	TASI ANNI PRECEDENTI		43.526,28			43.526,28
<b>308.03</b>	<b>TASSE</b>	<b>52.296,52</b>	<b>1.557,88</b>	<b>24.398,26</b>	<b>24.398,26</b>	<b>50.354,40</b>
308.03.001	TA.RI.	48.387,67	24.193,84	24.193,84		48.387,67
308.03.002	TASSA CONCESSIONE RSA	500,00	-	-		-
308.03.003	TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	1.000,00	617,88			617,88
308.03.004	COSAP	1.500,00	940,00	-	-	940,00
308.03.005	CANONE DEMANIALE POZZO	500,00	-	-	-	-
308.03.006	CANONE SPECIALE TV	408,85	-	204,43	204,43	408,85
<b>308.04</b>	<b>ALTRI</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.747,86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.747,86</b>
308.04.004	PERDITE SU CREDITI	10.000,00	2.747,85			2.747,85
308.04.005	ARROTONDAMENTI PASSIVI	-	0,01			0,01
<b>308.05</b>	<b>MINUSVALENZE ORDINARIE</b>					
<b>308.06</b>	<b>SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE</b>	<b>-</b>	<b>2.360,99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.360,99</b>
308.06.001	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE	-	2.360,99			2.360,99



308.07	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	5.000,00	1.358,63	-	-	1.358,63
318	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI					
318.01	SU MUTUI					
318.02	BANCARI					
318.02.001	INTERESSI PASSIVI BANCARI	-	-	-	-	-
318.03	ONERI FINANZIARI DIVERSI	5.000,00	1.358,63	-	-	1.358,63
318.03.001	INTERESSI PER IMPOSTE RATEIZZATE O POSTICIPATE	5.000,00	1.358,63			1.358,63
321	IMPOSTE SUL REDDITO	852.526,71	673.454,20	41.998,83	41.998,83	757.451,86
321.01	IRAP	246.899,25	108.234,20	41.998,83	41.998,83	192.231,86
321.01.001	IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	82.901,40	75.451,31			75.451,31
321.01.002	IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	41.299,82	19.747,65			19.747,65
321.01.003	IRAP CCNL SANITA'	72.345,00		34.567,61	34.567,61	69.135,22
321.01.004	IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'	23.956,08		7.431,22	7.431,22	14.862,44
321.01.005	IRAP PERS.LE IN COMANDO UFF.TEMPORANEO PRESIDENZA	6.265,65	1.915,34			1.915,34
321.01.006	IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	4.531,30	4.095,10			4.095,10
321.01.007	IRAP ORGANI ISTITUZIONALI	15.600,00	7.024,80			7.024,80
321.02	IRES	605.627,46	565.220,00	-	-	565.220,00
321.02.001	IRES	605.627,46	565.220,00			565.220,00





<b>400 VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>9.202.853,13</b>	<b>7.146.726,40</b>	<b>1.038.846,88</b>	<b>547.941,42</b>	<b>8.733.514,70</b>
<b>401 RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA</b>		<b>1.880.804,64</b>	<b>-</b>	<b>1.038.846,88</b>	<b>547.941,42</b>	<b>1.586.788,30</b>
<b>401.01</b>	<b>RETTE</b>	<b>1.260.884,64</b>	<b>-</b>	<b>497.646,88</b>	<b>547.941,42</b>	<b>1.045.588,30</b>
401.01.001	RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	564.684,24			468.789,78	468.789,78
401.01.002	CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE	68.900,40			79.151,64	79.151,64
401.01.003	RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	365.872,40		294.405,49		294.405,49
401.01.004	CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	261.427,60		203.241,39		203.241,39
<b>401.02</b>	<b>ONERI A RILIEVO SANITARIO</b>	<b>619.920,00</b>	<b>-</b>	<b>541.200,00</b>	<b>-</b>	<b>541.200,00</b>
401.02.001	RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA RSA DA REGIONE LAZIO	619.920,00		541.200,00		541.200,00
<b>401.03</b>	<b>CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA PER SERVIZI ALLA PERSONA</b>					
<b>401.04</b>	<b>ALTRI RICAVI</b>					
<b>402 COSTI CAPITALIZZATI</b>						
<b>402.01</b>	<b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>					
<b>402.02</b>	<b>QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO</b>					
<b>403</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA IN CORSO</b>					

**404 VARIZIONI DEI LAVORI IN CORSO DI PRODUZIONE**

<b>405</b>	<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>7.317.048,49</b>	<b>7.101.184,89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.101.184,89</b>
<b>405.01</b>	<b>DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE</b>	<b>7.105.886,08</b>	<b>6.925.528,59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.925.528,59</b>
405.01.001	FITTI DA INQUILINI PRIVATI	6.053.103,72	5.871.012,90			5.871.012,90
405.01.002	FITTI DA ROMA CAPITALE	122.641,96	122.641,96			122.641,96
405.01.003	FITTI DA ASL RM2 COMPENSORIO	930.140,40	930.140,40			930.140,40
405.01.004	FITTO DA TERRENI	-	1.733,33			1.733,33

**405.02 PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

<b>405.03</b>	<b>CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE</b>	<b>196.162,41</b>	<b>170.931,95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>170.931,95</b>
405.03.001	RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	50.000,00	38.313,92			38.313,92
405.03.002	TASSE DI CONCORSO	500,00	3.760,00			3.760,00
405.03.003	RIMBORSI ASSICURATIVI	1.500,00	-			-
405.03.004	RIMBORSI INAIL	21.707,90	21.707,90			21.707,90
405.03.005	RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	70.700,00	43.968,78			43.968,78
405.03.006	ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE	26.867,57	38.882,07			38.882,07
405.03.007	RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	3.000,00	2.412,30			2.412,30
405.03.008	RIMBORSI SPESE LEGALI	21.886,80	21.886,80			21.886,80
405.03.009	ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,14	0,18			0,18

<b>405.04</b>	<b>PLUSVALENZE ORDINARIE</b>					
<b>405.05</b>	<b>SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE</b>	<b>10.000,00</b>	<b>4.283,68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.283,68</b>
405.05.001	SOPRAVVVENIENZE E INSUSSITENZE ATTIVE	10.000,00	4.283,68			4.283,68



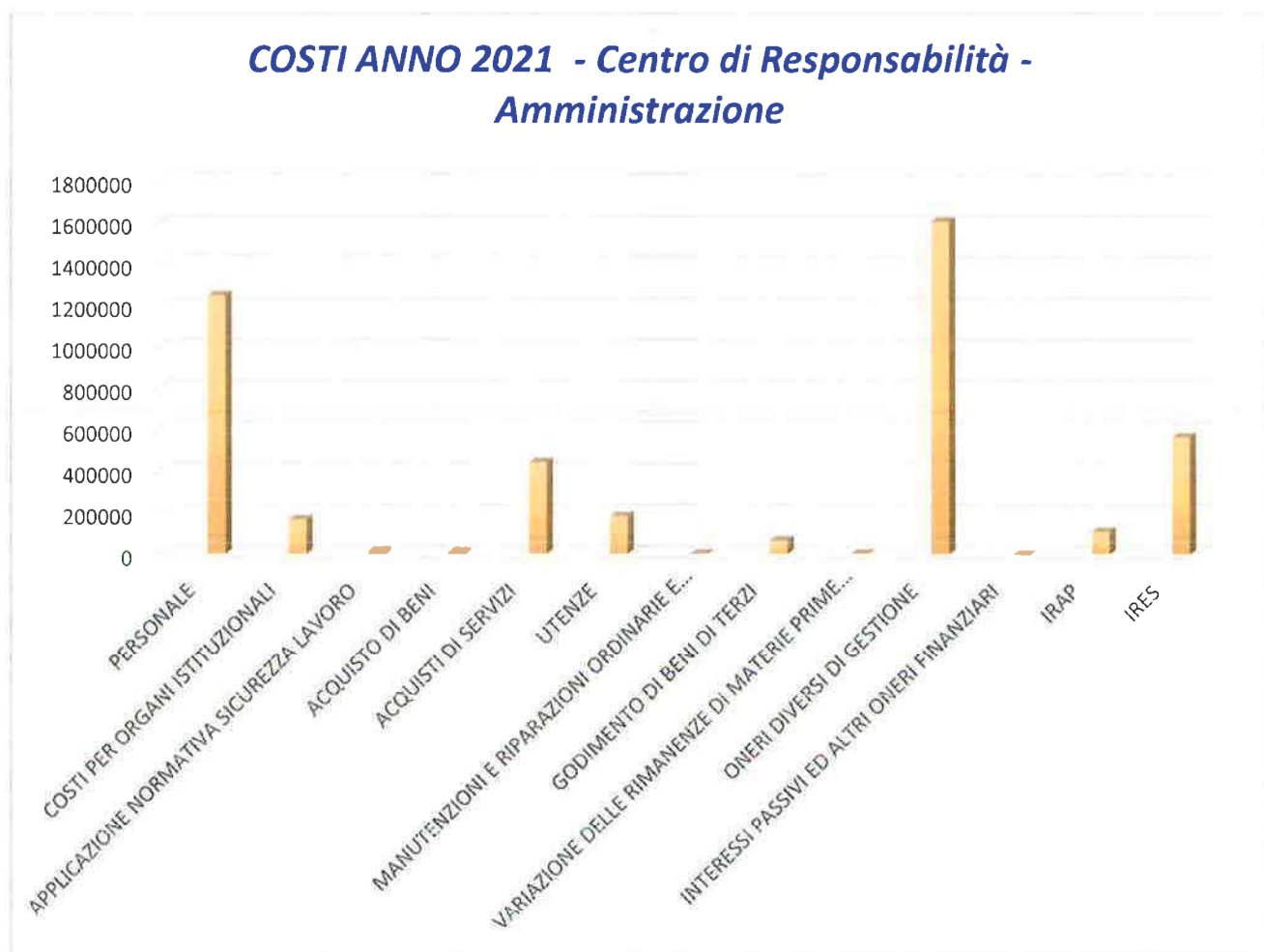
PROVENTI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI DI BENI E SERVIZI				
405.06	PUBBLICI	5.000,00	-	-
405.06.001		-	-	-
405.06.002	OBLAZIONI E DONAZIONI VARIE	5.000,00	-	-
405.07	ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	440,67	-	440,67
405.07.001	SANZIONI DISCIPLINARI PERSONALE DIPENDENTE	440,67	-	440,67
406	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	36.382,16	-	36.382,16
406.01	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	36.382,16	-	36.382,16
406.01.001	CONTRIBUTO DALLA REGIONE LAZIO	36.382,16	-	36.382,16
406.02	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA/CITTA' METROPOLITANA			
406.03	CONTRIBUTI DAI COMUNI AMBITO DISTRETTUALE			
406.04	CONTRIBUTI DALLA A.S.L.			
406.05	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI			
406.06	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI			
406.07	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI			
406.08	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI			
407	ALTRI RICAVI E PROVENTI	164,33	-	164,33
407.01	RESI SU ACQUISTI	164,33	-	164,33





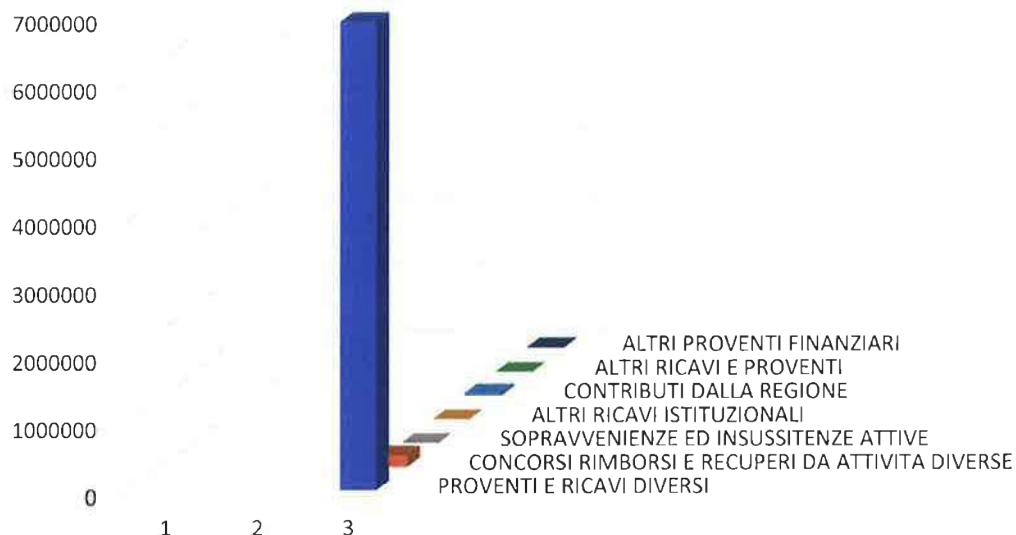
407.01.001	RESI SU ACQUISTI	-	164,33	164,33
<b>416 PROVENTI DA PARTECIPAZIONE</b>				
416.01	IN SOCIETA PARTECIPATE			
416.02	DA ALTRI SOGGETTI			
<b>417 ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>5.000,00</b>	<b>8.995,02</b>	<b>8.995,02</b>
417.01	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
417.02	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	5.000,00	8.995,02	8.995,02
417.02.001	INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	5.000,00	8.995,02	8.995,02
417.03	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI			
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>		<b>99.618,09</b>	<b>2.724.345,46</b>	<b>934.155,02</b>

**Centro di Responsabilità 1: analisi costi/ricavi – rapporto costi/ricavi**

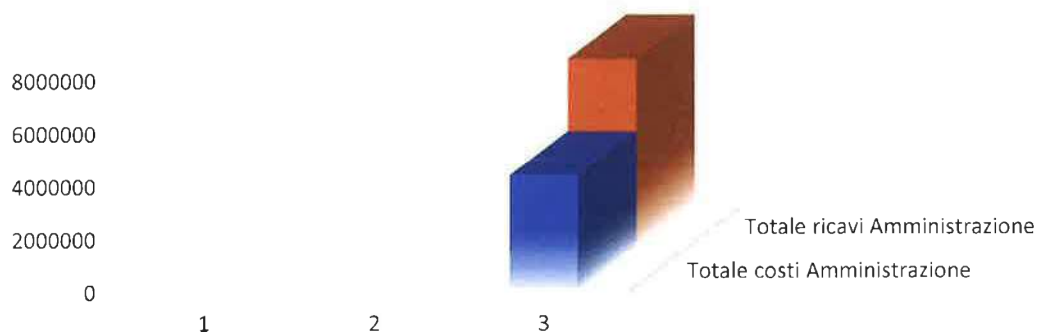




### **RICAVI ANNO 2021 - Centro di Responsabilità - Amministrazione**



### **RAPPORTO COSTI/RICAVI CENTRO DI RESPONSABILITA' 1 AMMINISTRAZIONE**





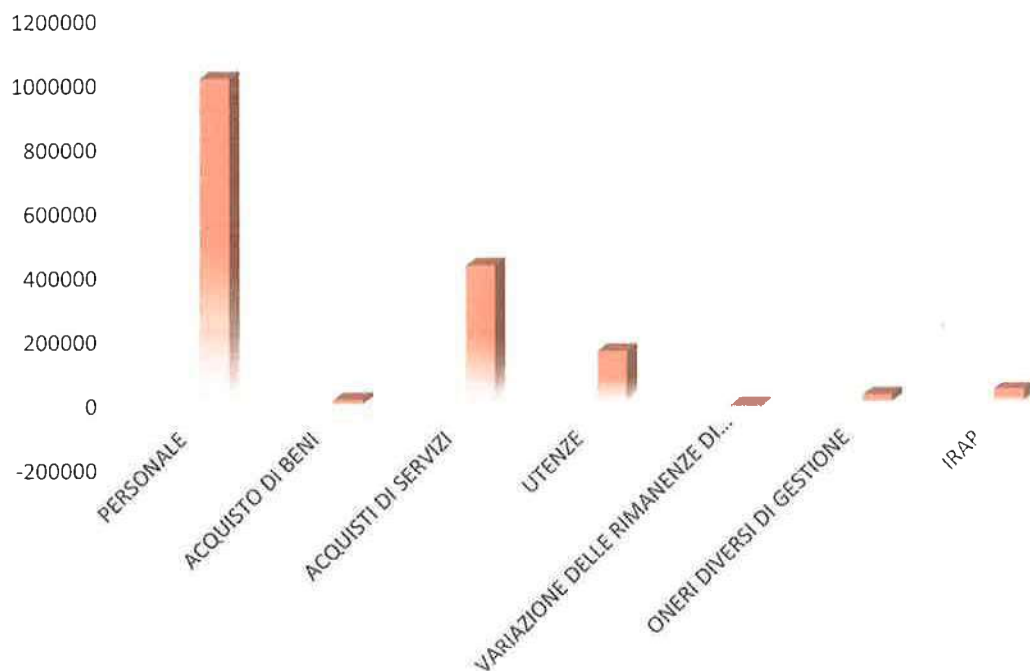


Centro di Responsabilità 2 e 3: Analisi Costi – Rapporto Costi/Ricavi - Rapporto Ricavi

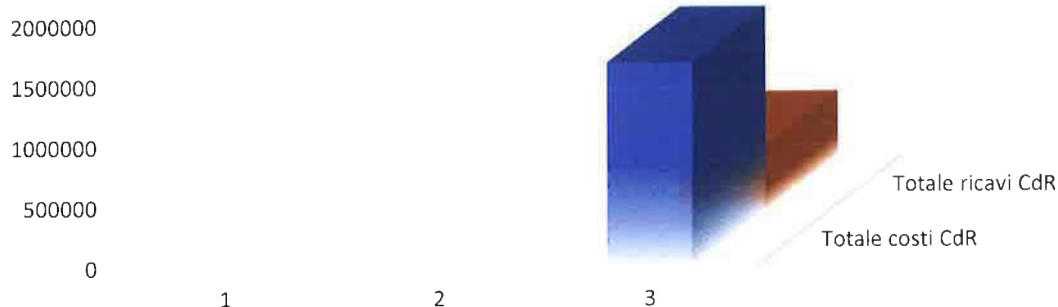




### **COSTI ANNO 2021** **CENTRO DI RESPONSABILITÀ 3 - C.d.R.**

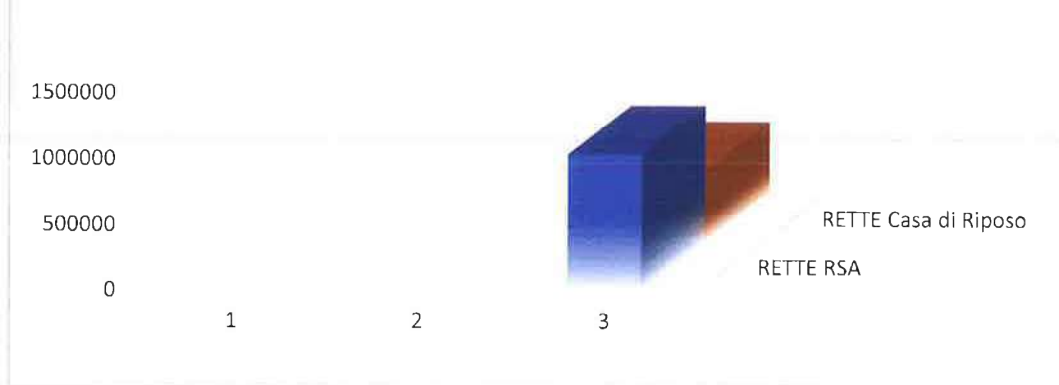


### **RAPPORTO COSTI/RICAVI** **CENTRO DI RESPONSABILITÀ 3 - C.d.R.**





## **RICAVI ANNO 2021 CENTRO DI RESPONSABILITÀ 2 E 3**



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 31.12.2021 una perdita complessiva di - € 1.790.190,44 completamente coperta dai ricavi provenienti dal patrimonio che registrano, di contro, un utile complessivo di € 2.724.345,46.

### **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.

Durante l'anno 2021 sono stati approvati i seguenti atti inerenti la gestione del personale:

- Deliberazioni del C.d.A. n. 1/2021 e n. 12/2021: "Approvazione del Regolamento di Organizzazione di uffici e servizi";
- Deliberazione n. 13/2021: "Presa d'atto della Costituzione dell'Ufficio Procedimenti Disciplinari collegiale e condiviso tra l'IRSM e il Centro Regionale Sant'Alessio";
- Deliberazione n. 23/2021. "Contrattazione decentrata integrativa. Nomina delegazione trattante di parte pubblica";
- Deliberazione del C.d. A. n. 27/2021: "Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale e Dotazione organica";
- Deliberazione del C.d.A. n. 37/2021. "Ratifica convenzione Università Tor Vergata/ ASP Istituto Romano di San Michele";
- Deliberazione del C.d.A. n. 38/2021: "Piano della Performance e degli obiettivi";





- Deliberazione del C.d.A. n. 48/2021: “Conferimento incarico di collaborazione a titolo gratuito ad ex dipendente in quiescenza, ai sensi dell'art. 5, comma 9, del decreto-legge n.95 del 2012 dal 1/9/2021 al 31/12/2021”;

Al 31 dicembre 2021 l'ASP Istituto Romano di San Michele registrava la seguente situazione:

Ruolo	AL 01/01/2021						AL 31/12/2021					
	Tempo pieno: u	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.												
DIRIGENTE (*)	1			1	0	1				0	0	0
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	9		8	9	17	8	9		8	9	17
C	3	1	1	3	2	5	3		1	3	1	4
C - T.D.	2	1		2	1	3	2	1		2	1	3
D	1	4		1	4	5	1	4		1	4	5
D - T.D.	1	1		1	1	2	1	1		1	1	2
SANITA'				0		0						
B5 SSN	1			1	0	1	1			1	0	1
BS	7	12		7	12	19	7	11		7	11	18
BS - T.D.		4		0	4	4		1		0	1	1
D SSN	2	8		2	8	10		8		0	8	8
D - T.D. SSN		5		0	5	5		3		0	3	3
TOTALE	28	48	1	28	49	77	25	41	1	25	42	67

(\*): I dirigenti effettivamente in servizio al 31.12.2021 sono due (n. 2), uno è il Direttore a tempo determinato, mentre l'altro occupa una posizione fuori ruolo.

Le principali variazioni intervenute nel corso del 2021 hanno riguardato:

- la proroga dell'aspettativa non retribuita ad un Infermiere Professionale;
- il collocamento in quiescenza a far data dal 31 agosto 2021 del Dirigente dell'Area Socio-Assistenziale;
- il collocamento in quiescenza a far data dal 31 ottobre 2021 di un O.S.S.;
- le dimissioni volontarie, a far data dal 31 maggio 2021 di un Infermiere Professionale e dal 2 agosto 2021 di un Fisioterapista;
- il decesso in data 25 ottobre 2021 di un Istruttore Amministrativo;
- il termine dei rapporti di lavoro a t.d. di due O.S.S. al 13 marzo 2021;
- il termine dei rapporti di lavoro a t.d. di due Infermieri Professionali al 10 novembre 2021 e al 22 dicembre 2021.



## DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

L'avanzo di amministrazione registrato negli anni ante 2021, è vincolato per legge all'utilizzo per la conservazione e valorizzazione del patrimonio e la qualità dei servizi resi.

			01/01/2021	31/12/2021
<b>RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI</b>	Fondi derivanti da alienazione patrimonio/valorizzazione palazzina TOTI	<b>20604000</b>	<b>5.102.519,45</b>	<b>5.102.519,45</b>
1 - Lavori di recupero delle facciate e rifacimento dei serramenti della palazzina Toti		20604001	869.503,86	869.503,86
2 - Lavori di riqualificazione e adeguamento Palazzina Toti		20604002	4.233.015,59	4.233.015,59

<b>RISERVA INDISPONIBILE</b>		<b>20605000</b>	<b>3.611.117,62</b>	<b>3.584.686,24</b>
- Avanzo vincolato per sostituzione letti		20605001	250.000,00	250.000,00
- Avanzo vincolato per sostituzione arredi		20605002	350.000,00	350.000,00
- Avanzo vincolato per innovazione rete informatica		20605003	200.000,00	200.000,00
- Lavori restauro e rifacimento conservativo palazzina uffici		20605004	366.665,45	366.665,45
- Intervento sostituzione tachimetrica motore ascensore palazzina Toti		20605006	2.135,00	-
- Definizione agevolata ICI		20605007	811.117,62	811.117,62
- ALTRI LAVORI		20605008	24.296,38	-
- ALTRI LAVORI		20605008	1.606.903,17	1.606.903,17

<b>RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI</b>		<b>20601000</b>	<b>1.390.590,39</b>	<b>1.336.311,67</b>
- PER GESTIONE TELEMATICA PROCEDURE CONCORSUALI		20601001	97.478,00	97.478,00
- PER LAVORI RISTRUTTURAZIONE SPOGLIATOI OPERAI		20601002	27.740,35	-
- PER LAVORI SISTEMAZIONE TRATTO RETE FOGNARIA CALESTRINI		20601003	26.538,37	-
- RISERVE ACCANTONAMENTO SPESE FUTURE		20601004	1.238.833,67	1.238.833,67

<b>ALTRI FONDI</b>		<b>20104000</b>	<b>2.160.148,25</b>	<b>2.160.148,25</b>
- Contenzioso ex Segretario Generale		21004001	293.050,53	293.050,53
- Contenzioso Dirigente Fuori Ruolo		21004002	852.056,20	852.056,20
- Contenzioso Dott. Celona		21004003	67.246,40	67.246,40
- Contenzioso CNS		21004004	83.813,00	83.813,00
- Contenzioso COGEIM			292.725,92	292.725,92
- Fondo svalutazione crediti affitti		21004020	161.890,66	161.890,66
- Fondo svalutazione crediti rette ricovero RSA		21004021	278.194,54	278.194,54
- Fondo svalutazione crediti rette ricovero CdR		21004022	131.171,00	131.171,00

L'utile d'esercizio risultante nel bilancio 2021 è pari a € 934.155,02 e sarà destinato,

- quanto a € 800.000,00 alla concorrenza delle somme già destinate alle opere di ristrutturazione necessarie all'adeguamento degli immobili per l'ampliamento dell'offerta dei servizi socio-sanitari;
- quanto a € 134.155,02 ad apposite riserve per future esigenze.



La differenza tra gli importi iniziali e quelli finali di € 80.710,10, corrisponde al valore delle manutenzioni straordinarie registrate al conto patrimoniale tra le Immobilizzazioni materiali. Con nota del 29 aprile u.s., ns. prot. n. 3370/2022, l'Istituto ha comunicato alla Direzione Regionale di procedere, in coerenza con il R.R. n. 5/2020 e con i principi generali del codice civile e dell'OIC, ad inserire la voce "manutenzioni straordinarie" fra le immobilizzazioni materiali, per una corretta rappresentazione del bilancio dell'Azienda, applicando successivamente una quota di ammortamento pari al 20% annuo, considerando in tal modo l'effettiva durata delle manutenzioni straordinarie effettuate. Viceversa, seguendo le sole indicazioni del R.R., la durata delle suddette manutenzioni, se ancorata all'incremento del valore del cespite, sconterebbe una quota di ammortamento pari solo al 2% (50 anni) con un allungamento della durata delle manutenzioni straordinarie non coerente con la natura stessa degli interventi.

## **ANALISI COMPARATA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA PER GLI ANNI 2020 E 2021**

Al fine di consentire una completa analisi dei risultati di gestione ottenuti nel bilancio 2021, si fornisce un riepilogo della gestione della competenza 2021, comparata per quanto compatibile, con la gestione di competenza 2020 attraverso il raffronto delle voci registrate nei rispettivi bilanci adeguatamente riclassificate.

Analizzando i valori complessivi espressi a consuntivo dalla gestione della competenza degli esercizi 2020 e 2021 appare evidente che, sia le entrate accertate che le uscite impegnate registrano uno scostamento di + € 258.851,93 di maggior costi dovuti essenzialmente all'accantonamento delle somme relative agli avvisi di accertamento IMU/TASI 2015-2016 e di - € 344.155,18 di minori ricavi registrati per effetto delle minori presenze di ospiti nella RSA causa pandemia.

I ricavi si sono attestati per l'anno 2021, intorno agli 8,7 milioni di euro, contro i circa 9,0 milioni di euro del 2020, mentre i costi sono stati di circa 8,0 milioni di euro, contro i circa 7,6 milioni di euro del 2020. Ciononostante il risultato di gestione è stato positivo.

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 2020 e 2021**

	<b>ANNO 2020</b>	<b>ANNO 2021</b>	<b>scostamento %</b>
PERSONALE	3.530.740,12	3.478.438,09	-1,48%
Patrimoniali e di gestione	2.630.029,28	3.064.482,74	16,52%
Assistenza	1.273.810,50	1.256.438,85	-1,36%
Straordinarie	105.927,85	-	-100,00%

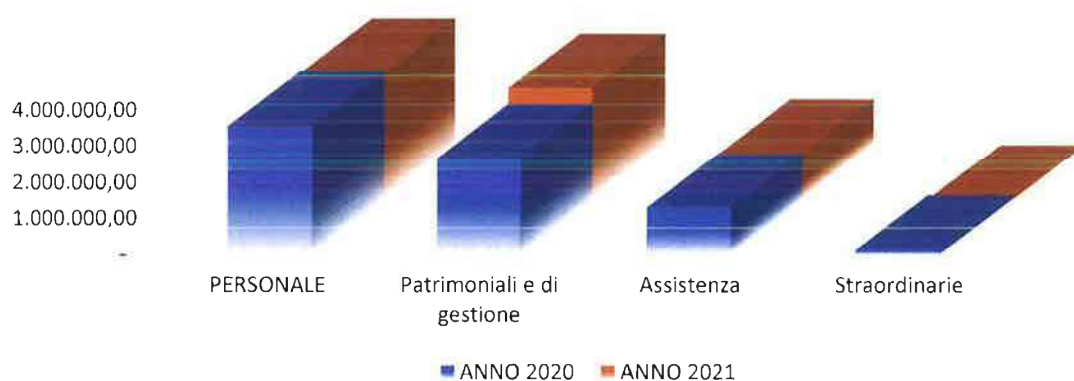




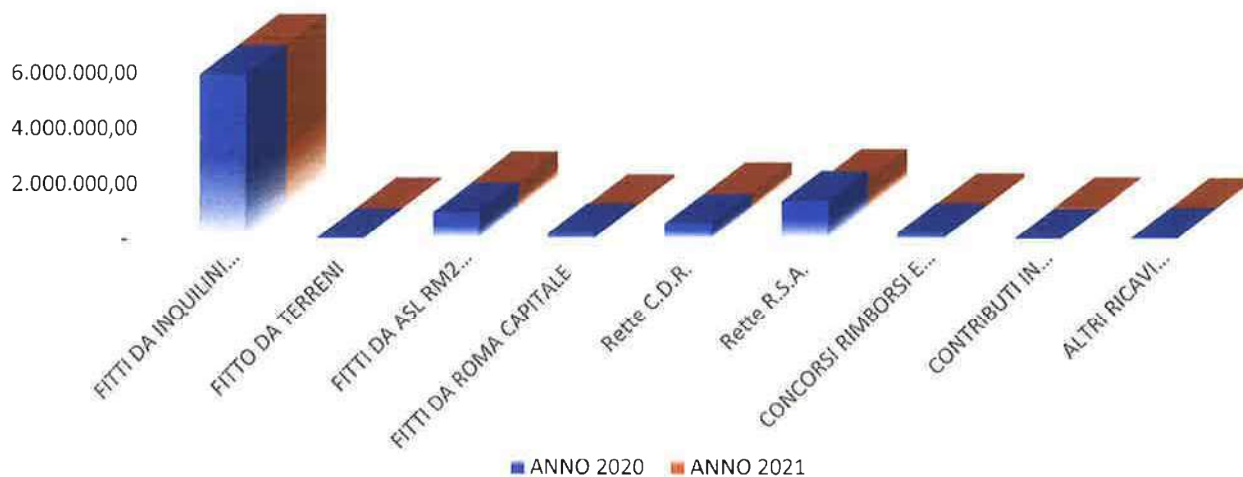
DETTAGLIO DEI RICAVI RIFERITI AGLI ANNI 2020 e 2021

	ANNO 2020	ANNO 2021	scostamento %
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	5.864.734,50	5.871.012,90	0,11%
FITTO DA TERRENI	-	1.733,33	100,00%
FITTI DA ASL RM2 COMPRESORIO	930.148,40	930.140,40	0,00%
FITTI DA ROMA CAPITALE	178.642,00	122.641,96	-31,35%
Rette C.D.R.	538.642,73	547.941,42	1,73%
Rette R.S.A.	1.345.990,12	1.038.846,88	-22,82%
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	197.672,84	170.931,95	-13,53%
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	-	36.382,16	100,00%
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	21.839,29	13.883,70	-36,43%

**COSTI ANNI 2020 E 2021**



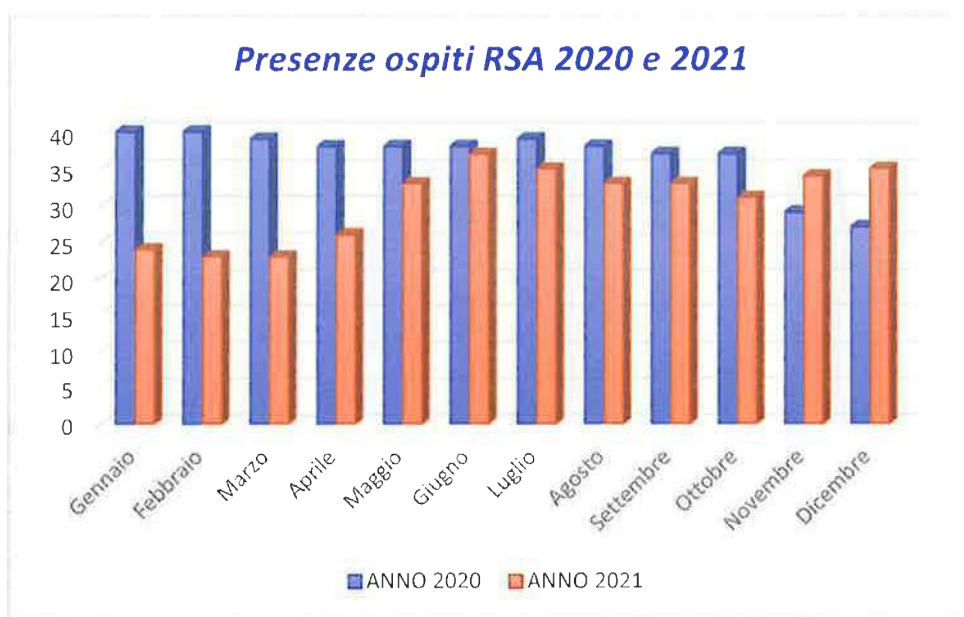
**RICAVI ANNI 2020 E 2021**



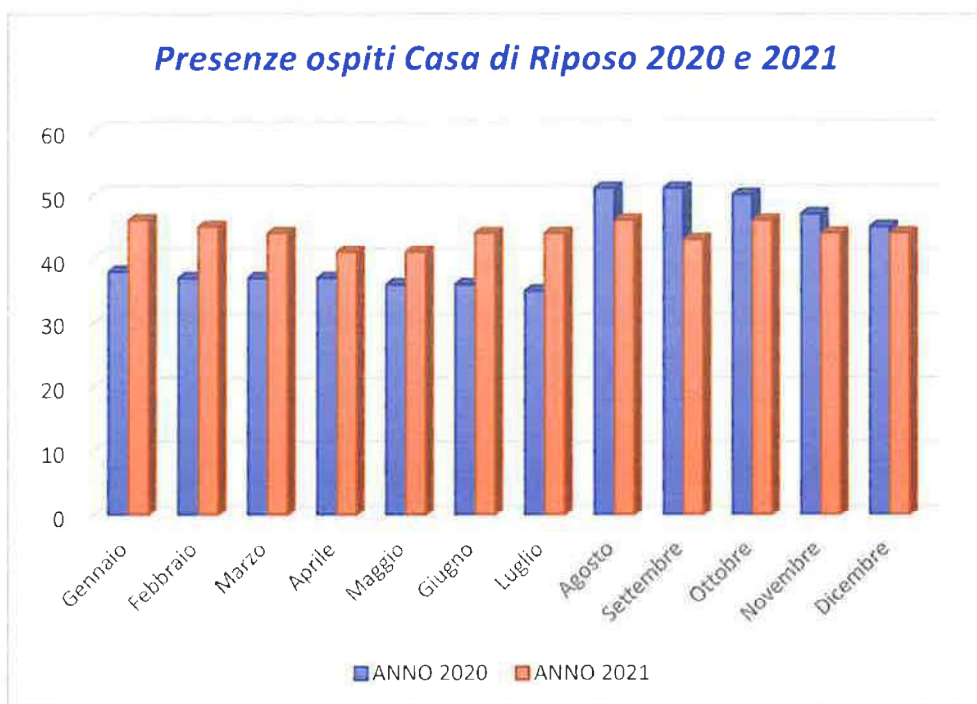


### *Andamento delle presenze nelle strutture di assistenza*

La media annua della presenza degli ospiti per l'anno 2021 si è attestata a 30 utenti mentre nell'anno 2020 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.



La media annua degli ospiti della Casa di Riposo nell'anno 2021 è stata di 44 ospiti.





## FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

### Gestione dei Servizi

#### *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 consentirà l'individuazione del modello organizzativo uniforme per la gestione del rischio clinico.

Con Determina Direttoriale n. 123/2022 è stata approvata la "Carta dei Servizi" della R.S.A e con Determina Direttoriale n. 156/2022 è stato approvato il "Regolamento Interno della R.S.A."

#### *Casa di Riposo*

Con Determina Direttoriale n. 273/2022 è stata approvata la "Carta dei Servizi" della Casa di Riposo.

### Gestione Economico-Patrimoniale

#### *Alienazione palazzine "Locatelli", "Valente", "Innocenzo XII"*

Con Deliberazione del C.d.A. n. 7 del 17 aprile 2022 è stata approvata la stipula dell'accordo con ATER Comune di Roma del contratto preliminare di vendita per il trasferimento della proprietà delle tre palazzine oggetto del protocollo d'intesa sottoscritto lo scorso mese di novembre 2021 tra la Regione Lazio, l'ATER del Comune di Roma e l'IRSM. Con tale protocollo l'ASP si era impegnata a mettere a disposizione e destinare gli immobili ad interventi di recupero edilizio e rigenerazione urbana e a sottoscrivere unitamente all'ATER del Comune di Roma apposito atto disciplinare la cessione, in conformità delle disposizioni dettate dalla L.R. 1/2020 e dello Statuto.

Il trasferimento delle porzioni immobiliari avverrà in maniera frazionata, in un arco temporale di 36 mesi, iniziando presumibilmente entro il 2022, dalla Palazzina "Locatelli" attualmente libera da occupazioni abusive.

Al termine della procedura di trasferimento il valore complessivo di cessione sarà di € 4.260.000,00.

#### *Hub innovazione*

Il progetto riguarda i cespiti ubicati nell'immobile denominato "Palazzo Clementino" di proprietà dell'Azienda siti in Via delle Terme di Diocleziano/Via del Viminale per una superficie complessiva lorda di oltre 3 mila metri quadri per i quali con Decisione n. 27 del 18.06.2021, la Giunta Regionale del Lazio ha formalizzato l'avvio di un processo di verifica di fattibilità sulla realizzazione di un Hub dell'innovazione della Regione Lazio quale centro di eccellenza dedicato all'innovazione, tecnologia e creazione d'impresa. Con tale progetto la Regione Lazio intende promuovere la nascita di una struttura costituita da grandi spazi di incontro, aperti ai territori e alla collaborazione con enti locali, imprese, consorzi industriali, università e centri di ricerca, in grado di fornire informazioni e servizi in modo delocalizzato a tutti i protagonisti e avviare e sviluppare piattaforme digitali, attraverso cui le imprese, i cittadini e gli enti locali possano accedere in modalità virtuale ai diversi servizi dello "Spazio Attivo", garantendo la relazione tra i progressi della tecnologia e l'innovazione dei servizi.

L'accordo è in via di definizione.





#### *Casa della Salute*

Il progetto interessa il c.d. “*Scheletro di cemento*”; la trattativa condivisa con la Regione Lazio, riguarda le modalità e i termini economici di cessione in favore della ASL Roma 2 dell’area ove sorge il manufatto, prevede da parte della stessa Azienda Sanitaria, di procedere al completamento dell’opera da destinare a Ospedale di Comunità, ovvero un presidio sanitario che svolga una funzione intermedia tra il domicilio e il ricovero ospedaliero. Detta struttura potrebbe/dovrebbe svolgere sul territorio del Municipio Roma VIII la funzione di garantire all’utenza le cure intermedie, ovvero le cure necessarie per quei pazienti che sono stabilizzati dal punto di vista medico, che non richiedono assistenza ospedaliera, ma sono troppo instabili per poter essere trattati in un semplice regime ambulatoriale o residenziale classico.

#### *Locazione porzioni immobiliari*

Con Determina Direttoriale n. 254/2022 è stata pubblicata la procedura di gara mediante asta pubblica per la locazione di una unità immobiliare di Via del Viminale 3/b.

#### *Sentenza CNS*

Lo scorso 12 aprile è stata notificata la sentenza n. 5512/2022 relativa al contenzioso in essere con CNS Soc. Coop. con la quale il Tribunale respinge ogni richiesta di controparte.

L’esito positivo, se confermato al termine dell’iter giudiziale, comporterà la cancellazione dal fondo rischi dell’importo di € 83.813,00 riguardante il deposito cauzionale incamerato e oggetto del ricorso.

#### *Cancellazione crediti inesigibili*

Con Deliberazione del C.d.A. n. 9 del 17 aprile 2022 è stata disposta la cancellazione dei crediti che, a seguito di istruttoria, sono stati ritenuti inesigibili. La cancellazione non ha portato alcuna riflesso sul risultato di esercizio dell’Azienda in quanto gli stessi risultavano integralmente accantonati al “Fondo svalutazione crediti rette ricovero RSA e CdR”.

#### *Accertamento IMU/TASI 2016*

Lo scorso novembre sono pervenuti a questa Azienda l’avviso di accertamento n. 7097 del 08/11/2021 per I.U.C./TASI 2016 e l’avviso di accertamento n. 59055 del 08/11/2021 per I.U.C/IMU anno 2016, rispettivamente per € 11.373,55 e per € 166.086,24, oltre sanzioni, contestazione di “infedele dichiarazione”, interessi e spese di notifica per complessivi € 91.163,33, i cui importi sono stati registrati nel bilancio 2021 tra le Imposte non sul reddito anni precedenti.

Verificata l’insussistenza dell’accertata infedele dichiarazione, avendo l’Istituto provveduto ad inoltrare la stessa nelle modalità ed entro i termini di legge previsti, con Determina Direttoriale n.198/2022 è stato affidato l’incarico per la redazione e l’inoltro del ricorso per l’impugnazione degli stessi.

#### *Personale dipendente*

Nel corso del primo quadrimestre del 2022 si sono concluse le procedure concorsuali pubbliche per

- l’assunzione di personale a tempo pieno indeterminato riguardanti le figure di:
  - a) n. 1 Dirigente Sanitario – Determinazione Direttoriale n. 168/2022;
  - b) n. 2 Istruttore Amministrativo Cat. C1 Funzioni Locali – Determina Direttoriale n.101/2022;



- c) n. 3 Istruttore Direttivo Cat. D1 Funzioni Locali – Determina Direttoriale n.102/2022;
  - d) n. 1 Istruttore Direttivo “Assistente Sociale” Cat. D1 Funzioni Locali – Determina Direttoriale n. 104/2022;
  - e) n. 1 Istruttore Amministrativo “Geometra” Cat. C1 Funzioni Locali – Determina Direttoriale n. 130/2022;
  - f) n. 2 Infermieri Professionali Cat. D Sanità – Determina Direttoriale n. 265/2022;
  - g) n. 3 Operatori Socio Sanitari Cat. Bs Sanità – Determina Direttoriale n. 266/2022;
- l’assunzione a tempo parziale indeterminato di uno “Psicologo” Cat. D Funzioni Locali – Determina Direttoriale n. 264/2022.

Con Determina Direttoriale n. 103/2022 è stata disposta la presa d’atto di assenza di candidati idonei alla procedura concorsuale pubblica per l’assunzione a tempo pieno indeterminato di un Istruttore Direttivo Cat. C1 Funzioni Locali con specializzazione “Addetto Stampa”.

#### PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

La futura gestione sarà influenzata dai fatti elencati nel paragrafo precedente. In particolare, il minore introito degli affitti del patrimonio disponibile comporterà una contrazione dei ricavi con possibilità di registrare, in futuro, una perdita d’esercizio qualora non si intervenga con una adeguata contrazione dei costi.

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

*Andamento dei crediti e debiti provenienti dagli esercizi precedenti (residui attivi e passivi)*

## ANDAMENTO CREDITI ANNI 2020 E PRECEDENTI (EX RESIDUI ATTIVI)

Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021	Valori di contabilizzazione nel 2021	Incasato al 31/12/2021	Eliminato al 31/12/2021	Valori di contabilizzazione nel 2022	Note
12401062 Crediti da conduttori privati ap	130.000,08	- 130.000,08	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	3,96	- 3,96	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	130.779,96	- 43.559,22	-	87.220,74	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	7,94	- 7,94	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	155.555,55	- 9.722,22	-	145.833,33	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	3.299,00	- 3.299,00	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	35.456,80	- 35.456,80	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	4.078,87	- 4.078,87	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	26,46	- 26,46	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	27.784,60	- 27.784,60	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	4.706,50	- 4.706,50	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	217.521,79	- 217.521,79	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	8.145,42	- 8.145,42	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	33.433,33	- 33.433,33	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	20.264,72	- 7.200,00	-	13.064,72	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	13.827,38	- 5.755,86	-	8.071,52	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	17.520,38	- 17.520,38	-	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	4.666,85	- 1.933,00	- 2.733,85	-	d.d. n. 271/2021
12401062 Crediti da conduttori privati ap	376.537,50	- 24.476,17	-	352.061,33	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	21.000,00	- 21.000,00	-	-	

53





## AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

12401062 Crediti da conduttori privati ap	21.120,00	-	21.120,00	-	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	7.380,00	-	7.380,00	-	
12401064 Crediti da conduttore Roma Capitale ap	28.000,00	-	28.000,00	-	
12401063 Crediti da conduttore A.S.L. ap	38.544,18	-	38.544,18	-	
12401063 Crediti da conduttore A.S.L. ap	193.990,92	-	193.990,92	-	
12401060 Crediti verso BANCA ap	8.318,48	-	8.318,48	-	
12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	9.459,06				9.459,06
12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	928,74	-		928,74	- emessa n.c.
12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	3.384,68				3.384,68
12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	5.902,41				5.902,41
12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	3.000,12				3.000,12
12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	3.000,12				3.000,12
12501052 Crediti da rette Roma Capitale C.d.R. ap	1.181,70				1.181,70
12401058 Fatture da emettere ap	4.792,45	-	4.790,45	-	spese incasso
12401058 Fatture da emettere ap	21.842,55	-	21.838,55	-	spese incasso
12401058 Fatture da emettere ap	2.507,51	-	2.507,51	-	
12401058 Fatture da emettere ap	33.455,60	-	33.455,60	-	
12401058 Fatture da emettere ap	12.919,87	-	12.117,87	-	fatturazione inferiore
12401058 Fatture da emettere ap	1.021,14	-	1.021,14	-	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.080,00				1.080,00
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.862,38				1.862,38
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.789,88	-		1.789,88	deliberazione cda n. 9/2022
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.108,80				1.108,80
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.480,84				6.480,84



ASIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	866,72	-	866,72	-	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.108,08				1.108,08
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.588,84				6.588,84
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.115,88				1.115,88
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.540,53				6.540,53
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.550,42				2.550,42
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.115,88				1.115,88
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	8.523,60				8.523,60
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	530,07	-	530,07	deliberazione cda n. 9/2022	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.115,88				1.115,88
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.478,24	-	2.478,24	deliberazione cda n. 9/2022	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	7.103,00				7.103,00
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	804,92	-	804,92	deliberazione cda n. 9/2022	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.412,24				1.412,24
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.115,88				1.115,88
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.478,24	-	2.478,24	deliberazione cda n. 9/2022	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	66,24				66,24
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.742,90				6.742,90
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	4.779,50				4.779,50
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	3.037,58				3.037,58
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.478,24	-	2.478,24	deliberazione cda n. 9/2022	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.226,24				2.226,24
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	8.523,60				8.523,60
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	3.632,42				3.632,42
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.901,46				6.901,46



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.478,24	-	2.478,24	deliberazione cda n. 9/2022
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.226,24	-	2.226,24	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	8.523,60	-	8.523,60	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1.913,16	-	1.913,16	deliberazione cda n. 9/2022
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	2.226,24	-	2.226,24	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	909,60	-	909,60	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	6.944,82	-	6.944,82	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	7.955,28	-	7.955,28	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	24,58	-	24,58	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	971,72	-	971,72	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	23,10	-	23,10	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	9.692,74	-	8.900,14	assegnazione contributo retta retroattivo
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	33,33	-	33,33	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	8,04	-	8,04	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	74,78	-	74,78	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	32,12	-	32,12	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	268,46	-	268,46	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	1,09	-	1,09	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	54,29	-	54,29	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	805,03	-	805,03	rettifica per errata registrazione su 2020
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	163,45	-	163,45	
12401065 Crediti da rette privati C.d.R. ap	39,97	-	39,97	





AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

12501053 Crediti da rette Roma Capitale RSA ap	88.529,82		88.529,82	
12501053 Crediti da rette Roma Capitale RSA ap	255.940,82	-	255.940,82	-
12501053 Crediti da rette Roma Capitale RSA ap	52.507,62	-	52.507,62	-
12501053 Crediti da rette Roma Capitale RSA ap	8.871,08	-	8.871,08	-
12401058 Fatture da emettere ap	20.054,60	-	20.054,60	-
12501050 Rette da A.S.L. - RSA ap	57.268,80	-	57.268,80	-
12501050 Rette da A.S.L. - RSA ap	54.907,20	-	54.907,20	-
12501050 Rette da A.S.L. - RSA ap	44.870,40	-	44.870,40	-
12401058 Fatture da emettere ap	41.475,60	-	41.475,60	-
12401058 Fatture da emettere ap	7.375,08		7.375,08	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	13,90		13,90	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	4.738,68	-	4.738,68	- cda n. 9/2022 deliberazione
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	474,74	-	474,74	- cda n. 9/2022 deliberazione
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	7.011,84	-	7.011,84	- cda n. 9/2022 deliberazione
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	8.979,24		8.979,24	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.004,75	-	2.004,75	- cda n. 9/2022 deliberazione
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.955,80	-	6.955,80	- cda n. 9/2022 deliberazione
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.562,24		2.562,24	



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	9.136,74		9.136,74	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	3.458,54		3.458,54	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.430,84	-	1.430,84	deliberazione cda n. 9/2022
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.063,24		6.063,24	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.102,60		6.102,60	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.484,44		1.484,44	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.858,40		6.858,40	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.040,08		2.040,08	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	4.854,31	-	4.854,31	deliberazione cda n. 9/2022
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	17.712,00		17.712,00	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	500,00	-	500,00	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	9.590,47		9.590,47	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	433,59		433,59	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	3.022,89		3.022,89	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.918,80		1.918,80	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	13.172,64		13.172,64	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	7.380,00		7.380,00	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	17.712,00		17.712,00	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	17.958,00		17.958,00	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.186,75		6.186,75	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	222,01		222,01	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	10.381,20		10.381,20	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	7.442,62		7.442,62	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	166,00	-	16,00	deliberazione cda n. 9/2022
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.109,03		2.109,03	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	13.570,02		13.570,02	



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	4.821,60			4.821,60	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.642,00			6.642,00	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.410,80			2.410,80	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.197,70			6.197,70	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.908,67			1.908,67	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	16.517,71			16.517,71	deliberazione - cda n. 9/2022
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	3.625,27			3.625,27	deliberazione - cda n. 9/2022
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	848,30			848,30	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	289,34		289,34		
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.212,30			6.212,30	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	17.958,00			17.958,00	deliberazione - cda n. 9/2022
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	48,10			48,10	deliberazione - cda n. 9/2022
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	75,57		75,57		
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.012,77		1.012,77		
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	616,01			616,01	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	4.049,48		4.049,48		
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	276,90		276,90		
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	5.549,32		5.549,32		
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	68,96		68,96		
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	2.176,34		2.176,34		
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.293,35		2.218,86	4.074,49	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	45,35		45,35		
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	6.950,34			6.950,34	
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	1.495,79		1.495,79		
12401066 Crediti da rette privati R.S.A. ap	246,00		246,00		



12401066	Crediti da rette privati R.S.A. ap	120,07	-	103,75	-	16,32	deliberazione - cda n. 9/2022
12401066	Crediti da rette privati R.S.A. ap	545,92	-	528,86	-		17,06
12401062	Crediti da conduttori privati ap	1.205,00					1.205,00
12401052	Crediti v/dipendenti ap	70,00					70,00
12401058	Fatture da emettere ap	990,84					990,84
12401058	Fatture da emettere ap	1.953,38					1.953,38
12401058	Fatture da emettere ap	2.351,51					2.351,51
12401058	Fatture da emettere ap	3.400,04					3.400,04
12401063	Crediti da conduttore A.S.L. ap	3.600,18	-	3.600,18	-		-
12401052	Crediti v/dipendenti ap	546,99	-	273,48	-		273,51
12301058	Crediti v/Erario Credito IRAP ap	95.232,00	-	95.232,00	-		-
12501054	Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	680,96					680,96
12501054	Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	18.371,76					18.371,76
12501054	Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	11.402,60					11.402,60
12501054	Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	12.391,81					12.391,81
12501054	Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	10.584,69					10.584,69
12401058	Fatture da emettere ap	2.625,28	-	2.625,28	-		-
12401058	Fatture da emettere ap	2.842,40	-	2.840,40	-	2,00	- spese incasso
12401058	Fatture da emettere ap	1.560,16	-	1.560,16	-		-
10202009	Credito verso economo	4.000,00	-	4.000,00	-		-





AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

12501054 Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	1.559,88	1.559,88	
12501054 Crediti verso regione e altri enti per personale in comando ap	1.559,88	1.559,88	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	1.300,00	1.300,00	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	1.307,80	1.307,80	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	1.317,61	1.317,61	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	607,82	607,82	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	309,00	309,00	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	300,50	- 297,50	3,00
12401062 Crediti da conduttori privati ap	2.812,62	- 2.812,62	-
12401064 Crediti da conduttore Roma Capitale ap	62,42	62,42	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	67,00	- 67,00	-
12401062 Crediti da conduttori privati ap	406,22	406,22	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	67,00	67,00	
12401062 Crediti da conduttori privati ap	489,50	- 489,50	-
12401062 Crediti da conduttori privati ap	86,04	- 86,04	-
12401062 Crediti da conduttori privati ap	276,57	276,57	
<b>TOTALE</b>	<b>2.984.852,46</b>	<b>- 1.775.765,61</b>	<b>86.673,57</b> <b>1.122.413,28</b>



ANDAMENTO DEBITI ANNI 2020 E PRECEDENTI (EX RESIDUI PASSIVI)

Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 1°/01/2021		Valori di contabilizzazione	Pagato al 31/12/2021	Eliminato al 31/12/2021	Valori di contabilizzazione nel 2022	Note
23501061	Debiti imposta comunale immobili ICI ap	90.591,58	- 90.591,58	-	-	0,00
23501065	Debiti v/erario c/IMU a debito 2014 ap	200.383,23	-	-	200.383,23	
23501065	Debiti v/erario c/IMU a debito ap	250.000,00	- 84.316,00	-	165.684,00	
23301010	Clienti c/anticipi ap	3.088,00	- 3.088,00	-	-	
23504010	Fatture da ricevere ap	1.769,00	- 1.769,00	-	-	
23201010	Debiti v/fornitori ap	1.220,00	- 1.220,00	-	-	
23504010	Fatture da ricevere ap	11.550,00	- 11.550,00	-	0,00	
23504010	Fatture da ricevere ap	11.550,00	- 11.550,00	-	-	
23504010	Fatture da ricevere ap	854,00	-	-	854,00	
23504010	Fatture da ricevere ap	761,82	-	-	761,82	
23504010	Fatture da ricevere ap	4.469,95	- 4.469,95	-	0,00	
23504010	Fatture da ricevere ap	610,00	-	-	610,00	
23504010	Fatture da ricevere ap	976,00	- 976,00	-	-	merce non consegnata
23504010	Fatture da ricevere ap	312,45	-	- 312,45	-	
23505091	Debiti v/economista ap	50,60	- 50,60	-	-	
23201010	Debiti v/fornitori ap	19.203,16	- 19.203,13	- 0,03	0,00	
23201010	Debiti v/fornitori ap	19.200,36	- 19.200,36	-	-	
23504010	Fatture da ricevere ap	1.988,68	-	- 1.988,68	-	perenzione
23505086	Debiti v/Roma Capitale ap	11.389,60	-	-	11.389,60	
23504010	Fatture da ricevere ap	3.181,61	- 2.580,06	- 601,55	-	d.d. n. 58/2022



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

23504010 Fatture da ricevere ap	6.000,00	-	6.000,00	-	-
23201010 Debiti v/fornitori ap	2.143,19	-	2.143,15	-	0,00
23504010 Fatture da ricevere ap	5.836,48	-	5.836,48	-	-
23504010 Fatture da ricevere ap	4.000,00	-	4.000,00	-	-
23505087 Debiti compenso Consiglio Amministrazione ap	4.806,48	-	4.806,48	-	-
23505087 Debiti compenso Consiglio Amministrazione ap	2.403,24	-	2.403,24	-	-
23505087 Debiti compenso Consiglio Amministrazione ap	2.403,24	-	2.403,24	-	-
23502060 Debiti verso/INPS F24 ap	1.538,08	-	1.538,08	-	-
23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	817,03	-	817,03	-	-
23504010 Fatture da ricevere ap	1.525,00	-	1.525,00	-	-
23201010 Debiti v/fornitori ap	240,00	-	240,00	-	-
23504010 Fatture da ricevere ap	8.125,00	-	8.125,00	-	-
23201010 Debiti v/fornitori ap	1.210,50	-	1.210,50	-	-
23504010 Fatture da ricevere ap	742,37	-	742,37	-	- d.d. n. 417/2021
23201010 Debiti v/fornitori ap	240,00	-	240,00	-	-
23504010 Fatture da ricevere ap	3.040,00	-	3.040,00	-	- d.d. n.534/2021
23504010 Fatture da ricevere ap	2.500,00	-	2.500,00	-	-
23504010 Fatture da ricevere ap	800,00	-	309,00	-	- d.d. n. 208/2021
23505058 Fondo per rinnovi contrattuali	4.468,75	-	4.468,75	-	-
23505058 Fondo per rinnovi contrattuali	6.169,80	-	6.169,80	-	-
23505058 Fondo per rinnovi contrattuali	6.169,80	-	6.169,80	-	-
23505058 Fondo per rinnovi contrattuali	13.700,00	-	13.700,00	-	13.700,00
23505088 Debiti per stipendi personale dipendente ap	600,00	-	600,00	-	-
23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	3.937,86	-	3.937,86	-	3.937,86
23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	36.817,41	-	36.817,41	-	-
23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	4.821,00	-	4.573,84	-	-
					247,16



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	1.335,61		1.335,61
23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	11.463,44	- 11.463,44	-
23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	1.428,72	- 1.428,72	-
23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	1.007,98	- 1.007,98	-
23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	300,48	- 300,48	-
23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	53.884,34	- 53.884,34	-
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	20.296,28		20.296,28
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	1.410,75		1.410,75
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	12.467,96		12.467,96
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	32.097,57		32.097,57
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	13.878,71		13.878,71
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	2.313,12		2.313,12
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	7.723,83		7.723,83
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	12.206,25		12.206,25
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	1.575,00		1.575,00
23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	1.802,18	- 1.802,18	0,00
23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	32.289,94	- 32.289,94	-
23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	3.337,50	- 3.337,50	-
23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	10.546,61	- 10.546,61	-
23505053 Fondo funzioni locali art. 68 c.1-2	3.000,00	- 3.000,00	-
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	20.480,56	- 19.890,35	590,21
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	18.028,35	- 17.577,60	450,75
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	51.343,82		51.343,82
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	1.126,13	- 1.126,13	-
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	1.228,50	- 1.228,50	-
23505056 Fondo retribuzione risultato dirigenza	614,25	- 614,25	-
23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	25.617,28		25.617,28
23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	19.646,00		19.646,00





AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

23502061	Debiti verso/INPDAP F24 ap	15.999,20		15.999,20
23502061	Debiti verso/INPDAP F24 ap	3.859,99		3.859,99
23502061	Debiti verso/INPDAP F24 ap	9.648,14		9.648,14
23502061	Debiti verso/INPDAP F24 ap	9.329,26	- 9.329,26	-
23502061	Debiti verso/INPDAP F24 ap	852,00	- 814,62	- 37,38
23502061	Debiti verso/INPDAP F24 ap	47.000,00	- 33.938,24	13.061,76
23501060	Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	8.186,80		8.186,80
23501060	Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	3.567,32		3.567,32
23501060	Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	4.334,85		4.334,85
23501060	Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	1.142,84		1.142,84
23501060	Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	2.970,90		2.970,90
23501060	Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	2.987,60	- 2.987,60	-
23501060	Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	17.781,12	- 12.367,72	5.413,40
23504010	Fatture da ricevere ap	473,09		473,09
23504010	Fatture da ricevere ap	167,58		167,58
23504010	Fatture da ricevere ap	268,40	-	231,12
23505091	Debiti v/economio ap	142,47	- 142,47	-
23201010	Debiti v/fornitori ap	1.020,12	- 1.020,12	-
23504010	Fatture da ricevere ap	153,72	- 146,40	- 7,32
23505091	Debiti v/economio ap	28,10	- 28,10	-
23504010	Fatture da ricevere ap	7.918,26	- 7.918,26	0,00
23504010	Fatture da ricevere ap	13.978,37	- 13.978,37	-
23504010	Fatture da ricevere ap	279,01		279,01
23504010	Fatture da ricevere ap	7.149,69		7.149,69
23504010	Fatture da ricevere ap	809,30	- 809,30	0,00
23504010	Fatture da ricevere ap	3.945,76		3.945,76
23504010	Fatture da ricevere ap	1.040,00	- 1.040,00	-
23504010	Fatture da ricevere ap	880,34	- 880,33	- 0,01
23504010	Fatture da ricevere ap			0,00 arrotondamento



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

23504010	Fatture da ricevere ap	880,34	-	880,34	-	d.d. n. 565/2021
23504010	Fatture da ricevere ap	3.767,17	-	887,15	-	2.880,02
23504010	Fatture da ricevere ap	228,80	-	228,80	-	-
23504010	Fatture da ricevere ap	208,00	-	208,00	-	-
23504010	Fatture da ricevere ap	520,00	-	520,00	-	-
23504010	Fatture da ricevere ap	416,00	-	416,00	-	attività non - espletata
23504010	Fatture da ricevere ap	416,00	-	416,00	-	416,00
23504010	Fatture da ricevere ap	104,00	-	104,00	-	-
23504010	Fatture da ricevere ap	1.441,18	-	584,97	-	856,21
23201010	Debiti v/fornitori ap	916,84	-	31,15	-	885,69
23201010	Debiti v/fornitori ap	547,86	-	27,09	-	520,77
23201010	Debiti v/fornitori ap	203,26	-	-	-	203,26
23504010	Fatture da ricevere ap	1.000,00	-	-	-	1.000,00
23201010	Debiti v/fornitori ap	2.846,73	-	-	-	2.846,73
23504010	Fatture da ricevere ap	4.880,00	-	-	-	4.880,00
23504010	Fatture da ricevere ap	1.268,80	-	1.268,80	-	-
23504010	Fatture da ricevere ap	630,00	-	630,00	-	-
23505091	Debiti v/economia ap	58,90	-	58,90	-	-
23301010	Clienti c/anticipi ap	2.167,72	-	2.167,72	-	-
23301010	Clienti c/anticipi ap	97,50	-	97,50	-	-
23301010	Clienti c/anticipi ap	2.319,54	-	2.072,69	-	246,85
23301010	Clienti c/anticipi ap	371,95	-	24,00	-	347,95
23301010	Clienti c/anticipi ap	1.331,70	-	1.331,70	-	-
23301010	Clienti c/anticipi ap	145,80	-	-	-	145,80
23301010	Clienti c/anticipi ap	95,48	-	95,48	-	-



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

23301010 Clienti c/anticipi ap	104,26	-	4,00	100,26
23505057 Fondo formazione personale dipendente	2.727,65			2.727,65
23505057 Fondo formazione personale dipendente	6.792,65			6.792,65
23505057 Fondo formazione personale dipendente	6.142,65			6.142,65
23505057 Fondo formazione personale dipendente	4.615,84			4.615,84
23201010 Debiti v/fornitori ap	1.190,00	-	1.190,00	-
23504010 Fatture da ricevere ap	3.806,40	-	3.806,40	-
23201010 Debiti v/fornitori ap	8.540,00	-	8.540,00	-
23504010 Fatture da ricevere ap	1.057,35	-	1.057,35	0,00
23504010 Fatture da ricevere ap	1.000,00			1.000,00
23201010 Debiti v/fornitori ap	480,24	-	480,24	-
23201010 Debiti v/fornitori ap	924,75	-	924,75	-
23504010 Fatture da ricevere ap	1.525,00			1.525,00
23504010 Fatture da ricevere ap	610,00	-	610,00	-
23504010 Fatture da ricevere ap	1.098,00	-	1.098,00	-
23504010 Fatture da ricevere ap	329,40	-	329,40	-
23504010 Fatture da ricevere ap	13.298,00	-	10.004,00	-
23504010 Fatture da ricevere ap	122,00	-	122,00	-
23201010 Debiti v/fornitori ap	6.276,90	-	6.276,90	-
23504010 Fatture da ricevere ap	9.760,00	-	9.760,00	-
23201010 Debiti v/fornitori ap	4.270,00	-	2.562,00	-
23201010 Debiti v/fornitori ap	74,30	-	74,30	-
23505091 Debiti v/economista ap	44,90	-	44,90	-
23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	2.085,74	-	2.085,74	-
23501060 Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	625,89	-	625,89	-
23504010 Fatture da ricevere ap	5.200,00	-	5.200,00	-
23505058 Fondo per rinnovi contrattuali	15.450,00	-	3.509,98	11.940,02

attività espletata  
nel 2021  
d.d. n. 469/2021



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

23201010	Debiti v/fornitori ap	1.431,29	-	1.431,29	-	0,00
23504010	Fatture da ricevere ap	1.302,00	-	1.302,00	-	-
23504010	Fatture da ricevere ap	4.002,00	-	4.002,00	-	-
23505055	Fondo sanità art. 81 comma 6	6.057,41	-	6.057,41	-	-
23505055	Fondo sanità art. 81 comma 6	33.975,40	-	33.975,40	-	-
23502061	Debiti verso/INPDAP F24 ap	3.234,32	-	3.234,32	-	3.234,32
23502061	Debiti verso/INPDAP F24 ap	32.405,55	-	32.405,55	-	-
23502060	Debiti verso/INPS F24 ap	85,19	-	85,19	-	-
23501060	Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	9.843,88	-	9.843,88	-	-
23502061	Debiti verso/INPDAP F24 ap	11.500,00	-	9.810,73	-	1.689,27
23502061	Debiti verso/INPDAP F24 ap	3.941,88	-	3.941,88	-	-
23501060	Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	1.337,48	-	1.337,48	-	-
23501060	Debiti v/erario c/IRAP a debito ap	6.870,56	-	3.402,83	-	3.467,73
23502060	Debiti verso/INPS F24 ap	213,64	-	213,64	-	-
23201010	Debiti v/fornitori ap	1.400,00	-	1.400,00	-	-
23201010	Debiti v/fornitori ap	4.329,00	-	4.329,00	-	-
23201010	Debiti v/fornitori ap	7.996,56	-	7.996,56	-	0,00
23201010	Debiti v/fornitori ap	42.893,08	-	42.893,08	-	0,00
23505091	Debiti v/economia ap	324,16	-	324,16	-	-
23201010	Debiti v/fornitori ap	25.556,35	-	25.556,35	-	0,00
23201010	Debiti v/fornitori ap	8.710,80	-	8.710,80	-	0,00
23201010	Debiti v/fornitori ap	5.807,20	-	5.807,20	-	0,00
23504010	Fatture da ricevere ap	130,00	-	130,00	-	- non fatturato
23201010	Debiti v/fornitori ap	947,94	-	947,94	-	-
23504010	Fatture da ricevere ap	427,00	-	427,00	-	- non fatturato
23201010	Debiti v/fornitori ap	18.930,30	-	18.930,30	-	0,00
23201010	Debiti v/fornitori ap	22.591,18	-	22.591,18	-	0,00





AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

23201010 Debiti v/fornitori ap	7.617,82	-	7.617,82	-	0,00	
23201010 Debiti v/fornitori ap	1.945,00	-	1.945,00	-	-	
23504010 Fatture da ricevere ap	237,42	-		237,42	-	non fatturato
23201010 Debiti v/fornitori ap	888,00	-	888,00	-	-	
23201010 Debiti v/fornitori ap	3.102,34	-	3.102,34	-	0,00	
23504010 Fatture da ricevere ap	278,00	-		278,00	-	non fatturato
23504010 Fatture da ricevere ap	1.950,00	-	1.950,00	-	-	
23201010 Debiti v/fornitori ap	1.065,06	-	1.065,06	-	-	
23505091 Debiti v/economato ap	213,00	-	213,00	-	-	
23505091 Debiti v/economato ap	100,00	-	100,00	-	-	
23504010 Fatture da ricevere ap	619,75	-		619,75	-	perenzione
23505085 Debiti prestazioni occasionali ap	516,45	-		516,45	-	perenzione
23201010 Debiti v/fornitori ap	3.891,80	-	2.135,00	-	1.756,80	d.d. n. 448/2021
23201010 Debiti v/fornitori ap	2.708,00	-	1.415,00	-	1.293,00	d.d. n. 762/2020
23201010 Debiti v/fornitori ap	2.931,24	-	2.321,62	-	609,62	non fatturato
23201010 Debiti v/fornitori ap	5.000,00	-	1.569,31	-	3.430,69	non fatturato
23504010 Fatture da ricevere ap	2.100,00	-		2.100,00	-	d.d. n. 570/2021
23504010 Fatture da ricevere ap	2.428,78	-	2.428,78	-	0,00	
23201010 Debiti v/fornitori ap	854,00	-	854,00	-	-	
23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	506,43	-	506,43	-	-	
23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	11.170,00	-				11.170,00
23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	4.305,21	-	4.109,28	-	195,93	
23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	1.197,77	-			1.197,77	
23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	500,00	-			500,00	
23505090 Debiti v/diversi ex opera pia Nicola Calestrini	3.170,59	-			3.170,59	
23201010 Debiti v/fornitori ap	8.016,50	-			8.016,50	



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

23504010 Fatture da ricevere ap	3.806,40	3.806,40	
23201010 Debiti v/fornitori ap	4.690,90 -	4.690,90	-
23504010 Fatture da ricevere ap	21.433,05		21.433,05
23504010 Fatture da ricevere ap	38.064,00		38.064,00
23504010 Fatture da ricevere ap	8.198,40 -	6.917,40	1.281,00
23201010 Debiti v/fornitori ap	4.754,34 -	4.754,34	-
23201010 Debiti v/fornitori ap	6.239,76 -	6.239,76	-
23201010 Debiti v/fornitori ap	3.025,60 -	3.025,60	-
23504010 Fatture da ricevere ap	6.063,91		6.063,91
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.301,47		1.301,47
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.704,12		1.704,12
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.737,00		1.737,00
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.737,00		1.737,00
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.083,20		2.083,20
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.737,00		1.737,00
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.737,00		1.737,00
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.737,00		1.737,00
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.771,80		1.771,80
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.400,00		2.400,00
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.850,00		1.850,00
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.851,60		1.851,60
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64		2.479,64
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64		2.479,64
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04		1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64		2.479,64
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64		2.479,64
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04		1.913,04
2305041 Debiti per depositi cauzionali fitti	350.000,00 -	350.000,00	-



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64	2.479,64
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64	2.479,64
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.867,70	2.867,70
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64	2.479,64
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,50	1.913,50
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64	2.479,64
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.867,70	2.867,70
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	100,00	100,00
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.913,04	1.913,04
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	1.113,72	1.113,72
2305040 Debiti per depositi cauzionali rette	2.479,64	2.479,64
23501062 Debiti v/erario c/ritenute pers.le dipendente ap	9.518,51	9.518,51
23502061 Debiti verso/INPDAP F24 ap	31.537,03	31.537,03
23502060 Debiti verso/INPS F24 ap	117,17	117,17
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	440,55	440,55



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**

23505081 Debiti per cessioni quinto ap	1 255,00 -	1 255,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	222,00 -	222,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	255,00 -	255,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	589,00 -	589,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	426,00 -	426,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	250,00 -	250,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	200,00 -	200,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	695,00 -	695,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	316,00 -	316,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	1.015,00 -	1.015,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	127,00 -	127,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	715,00 -	715,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	156,00 -	156,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	250,00 -	250,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	270,00 -	270,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	220,00 -	220,00 -	-
23505081 Debiti per cessioni quinto ap	135,00 -	135,00 -	-
23301010 Clienti c/anticipi ap	21,00	21,00	21,00
23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	174,82 -	174,82 -	-
23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	79,41 -	79,41 -	-
23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	64,46 -	64,46 -	-
23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	28,75 -	28,75 -	-
23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	68,38 -	68,38 -	-
23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	16,33 -	16,33 -	-
23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	17,79 -	17,79 -	-
23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	35,00 -	35,00 -	-
23505082 Debiti per quota sindacali e associative ap	7,51 -	7,51 -	-





AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

23201010 Debiti v/fornitori ap	458,08	458,08	
23301010 Clienti c/anticipi ap	451,87	451,87	
23301010 Clienti c/anticipi ap	1.239,82	-	1.239,82
23301010 Clienti c/anticipi ap	215,46	-	215,46
23505092 Altri debiti v/conduuttori privati ap	33,50		33,50
23301010 Clienti c/anticipi ap	1.254,59	-	1.104,32
23301010 Clienti c/anticipi ap	17,20	-	17,20
23301010 Clienti c/anticipi ap	956,52	-	956,52
23301010 Clienti c/anticipi ap	55,62		55,62
23301010 Clienti c/anticipi ap	790,24	-	790,24
23301010 Clienti c/anticipi ap	1.008,18	-	1.008,18
23301010 Clienti c/anticipi ap	574,57	-	574,57
23301010 Clienti c/anticipi ap	988,41	-	988,41
23301010 Clienti c/anticipi ap	1.060,17	-	1.060,17
23301010 Clienti c/anticipi ap	39,86	-	24,00
23301010 Clienti c/anticipi ap	114,28		114,28
23301010 Clienti c/anticipi ap	687,70		687,70
23301010 Clienti c/anticipi ap	956,52	-	956,52
23301010 Clienti c/anticipi ap	112,74	-	18,96
23301010 Clienti c/anticipi ap	641,83	-	641,83
23301010 Clienti c/anticipi ap	18,20		18,20
23301010 Clienti c/anticipi ap	173,59	-	173,59
23301010 Clienti c/anticipi ap	608,10	-	608,10
23301010 Clienti c/anticipi ap	2.480,00	-	2.009,68
23301010 Clienti c/anticipi ap	371,97	-	371,97
23301010 Clienti c/anticipi ap	669,64	-	669,64
23301010 Clienti c/anticipi ap	6,84	-	6,84
23301010 Clienti c/anticipi ap	6,38	-	6,38



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

23301010 Clienti c/anticipi ap	1.347,93	-	1.347,93	-
23301010 Clienti c/anticipi ap	7,25	-	7,25	-
23301010 Clienti c/anticipi ap	50,78	-	50,78	-
23301010 Clienti c/anticipi ap	446,68	-	446,68	-
23501062 Debiti v/erario IVA Split Payment ap	22.578,94	-	22.678,94	-
<b>TOTALI</b>	<b>2.354.601,22</b>	<b>1.417.209,36</b>	<b>29.914,85</b>	<b>907.477,01</b>

Non si rilevano ulteriori elementi da segnalare.

Roma, 29 aprile 2022

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

**Relazione dell'Organo di revisione**  
**Al Bilancio di Esercizio 2021**  
**dell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) " Istituto Romano di San Michele"**  
**con sede in ROMA**

Il Bilancio d'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2021, è stato trasmesso al Revisore unico, per il relativo parere di competenza, con posta elettronica Prot. N. 3470 in data 3 maggio 2022. La presente relazione si riferisce alla versione corretta e definitiva dei documenti contabili acquisita in data 18 maggio 2022.

Il Bilancio di esercizio 2021, redatto secondo i principi del codice civile, e dell'art. 6 comma 4, Regolamento Regione Lazio del 15 gennaio 2020, n. 5, è composto dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa;
- Relazione sulla gestione

Sono stati allegati al Bilancio di esercizio 2021 i prescritti modelli:

- Allegati B1 Residui Attivi e Residui Passivi, **Prospetti di raccordo tra ultimo rendiconto finanziario e stato patrimoniale iniziale** secondo gli schemi previsti dal citato Regolamento Regionale n. 5/2020.
- Allegato B2, **Prospetto per la determinazione analitica del fondo di dotazione iniziale al 01/01/2021**, secondo lo schema previsto dal citato Regolamento Regionale n. 5/2020.

Si precisa che:

- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati predisposti secondo gli indirizzi di cui all'allegato A del citato R.R. n. 5/2020, utilizzando, rispettivamente, gli schemi di cui agli allegati B.3 e B.4 del medesimo regolamento;
- la Nota Integrativa è stata predisposta nel rispetto degli indirizzi di cui all'allegato A del medesimo regolamento nonché in conformità all'articolo 2427 del codice civile;
- il Rendiconto finanziario è stato predisposto tenendo conto dello schema di cui all'allegato B5 del citato R.R. n. 5/2020 ed in conformità all'articolo 2425 ter del codice civile;

Circa il termine di approvazione del Bilancio di esercizio, fissato dal R.R. Lazio n. 5 al 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, si precisa che l'Istituto, con lettera n.3371 del 29 aprile 2022, a firma del Presidente, ha informato la Regione Lazio dei motivi del ritardo nella predisposizione del documento contabile e della prevista tempistica.

Si tratta infatti del primo esercizio nel quale è stata adottata la contabilità economico patrimoniale e le operazioni di raccordo con la precedente contabilità finanziaria si sono rivelate particolarmente complesse.

In via preliminare, si rileva che il bilancio al 31 dicembre 2021, chiude con un avanzo economico di esercizio pari ad euro **934.155,02**.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Revisore, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Ciò premesso, si riportano i dati riassuntivi del Bilancio di esercizio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2021, che non possono essere confrontati con quelli dell'esercizio precedente, trattandosi del primo bilancio gestito secondo la contabilità economico patrimoniale.



**Stato patrimoniale**

viene confrontato con quello iniziale all'1.1.2021 e ne vengono evidenziate le variazioni intervenute in corso d'anno:

STATO PATRIMONIALE	1.1.2021 (a)	31.12.2021 (b)	Variazioni (a-b)
<b>ATTIVO</b>			
Immobilizzazioni	100.711.844,80	99.811.618,03	-900.226,77
Attivo circolante	13.754.994,93	15.920.393,90	2.165.398,97
Ratei e risconti attivi	0	2.306,37	2.306,37
<b>Totale ATTIVO</b>	<b>114.466.839,73</b>	<b>115.734.318,30</b>	<b>1.267.478,57</b>
<b>PASSIVO</b>			
Patrimonio netto	110.816.072,26	110.860.429,66	44.357,40
Fondi rischi e oneri	1.296.166,25	1.588.892,05	292.725,80
Trattamento di fine rapporto			
Debiti (**)	2.354.601,22	3.284.129,92	929.528,70
Ratei e risconti passivi	0,00	866,67	866,67
<b>Totale PASSIVO</b>	<b>114.466.839,73</b>	<b>115.734.318,30</b>	<b>1.267.478,57</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
<b>Totale Conti d'ordine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Si precisa che:

Nella posta dell'ATTIVO, relativa all'"Attivo Circolante", i crediti sono riportati al valore di realizzo, secondo le indicazioni del Reg. n. 5/2020. Conseguentemente il valore iniziale, riportato nell'Allegato B1 Residui Attivi, di euro 2.984.852,46, è ridotto di euro 863.985,12, corrispondente all'importo inserito nel Fondo svalutazione crediti, come viene meglio precisato nell'esame della specifica voce "Crediti";  
Nella posta del PASSIVO, relativa ai "Debiti" all'1.1.2021 l'importo di euro 2.354.601,22 coincide con quello riportato nell'Allegato B1, Residui Passivi al 31.12.2020.

**Conto economico**

viene confrontato con il corrispondente budget 2021 evidenziandone gli scostamenti:

CONTO ECONOMICO	Budget economico 2021 (a)	Conto Economico 2021 (b)	Variazione +/- c=b-a
Valore della produzione	9.197.853,13	8.724.519,68	-473.333,45
Costo della Produzione	8.245.708,33	7.040.549,19	-1.205.159,14
<b>Differenza tra valore o costi della produzione</b>	<b>952.144,80</b>	<b>1.683.970,49</b>	<b>731.825,69</b>
Proventi ed oneri finanziari	0,00	7.636,39	7.636,39
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0	0,00
Proventi e oneri straordinari	0,00	0	0,00
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>952.144,80</b>	<b>1.691.606,88</b>	<b>739.462,08</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	852.526,71	757.451,86	-95.074,85
<b>Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio</b>	<b>99.618,09</b>	<b>934.155,02</b>	<b>834.536,93</b>



In base ai dati sopra esposti il Revisore unico osserva che:

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile e dal Regolamento Regione Lazio n. 5 del 2020,

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa e la Relazione sulla gestione, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Istituto, sono state redatte rispettando il contenuto previsto dal codice civile.

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono esaustivamente dettagliati nella Nota integrativa cui si rimanda.

Ciò premesso, il Revisore passa ad analizzare le Voci più significative del Bilancio di esercizio 2021.

## ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

### STATO PATRIMONIALE

**ATTIVO** (si analizzano le sole voci valorizzate)

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

##### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento e sono costituite da:

Immobilizzazioni Materiali	Saldo iniziale 01.01.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Terreni (patrimonio disponibile e indisponibile)	9.682,88	525.205,00	0,00	534.887,88
fabbricati patrimonio indisponibile	6.180.773,90		935.378,00	5.245.395,90
fabbricati patrimonio disponibile	94.233.780,45	136.880,00	2.161.077,00	92.209.583,45



Valore netto Terreni e Fabbricati	100.424.237,23	662.085,00	3.096.455,00	97.989.867,23
Mobili e Arredi	284.755,67	0,00	284.755,67	0,00
Valore netto mobili e arredi	284.755,67	0,00	284.755,67	0,00
Altri beni (opere d'arte)	2.851,90	1.738.188,00		1.741.039,90
Valore netto altri beni	2.851,90	1.738.188,00		1.741.039,90
manutenzioni straordinarie	0,00	80.710,00	0,00	80.710,00
<b>Totali</b>	<b>100.711.844,80</b>	<b>2.480.983,00</b>	<b>3.381.210,67</b>	<b>99.811.617,13</b>

In merito alle singole voci si precisa che:

la consistenza delle immobilizzazioni materiali passa da euro 100.711.844,80 a euro 99.811.671,13, con un decremento di euro 900.227,67 per l'analisi delle quali si rinvia alla nota integrativa;

i valori dei beni immobili (terreni, fabbricati del patrimonio indisponibile e disponibile) all'inizio dell'esercizio sono quelli indicati nel rendiconto finanziario al 31.12.2020. I valori al 31.12.2021 sono riportati al netto delle svalutazioni dell'esercizio (corrispondenti al fondo ammortamento anni precedenti) applicate ai soli immobili di proprietà dell'Istituto non soggetti a vincolo di storicità, mentre le acquisizioni si riferiscono al passaggio dei beni dell'ex opera pia Fondazione Nobile A Bonizi di Tolfa (del. CDA n. 15 del 13.3.2021);

il valore iniziale dei beni mobili di proprietà, come riportato nella contabilità finanziaria, pari ad euro 284.755,67 (cfr. Rendiconto 2021), è stato interamente svalutato essendo il costo di acquisto imputato interamente agli esercizi nei quali i beni sono stati acquisiti. Sulla pertinente voce di spesa, negli esercizi 2020 e 2021, non sono state effettuate nuove acquisizioni. Per l'elenco di detti beni si fa riferimento all'Allegato A "Inventario del Patrimonio Mobiliare" trasmesso alla Regione Lazio, con nota a firma congiunta del Commissario Straordinario e del Segretario Generale pro tempore n.7496/2019 dell'11 novembre 2019, in occasione della richiesta di trasformazione dell'ex IPAB in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona;

tra gli "Altri beni" sono annoverate le opere d'arte di proprietà dell'Istituto che hanno formato oggetto di una specifica valutazione, a prezzi di mercato, da parte di un esperto per complessivi euro 1.741.039,90. Il valore della rivalutazione, determinato per singolo bene, comunicato alla Regione Lazio con nota n.7496/2019 dell'11 novembre 2019 a firma del Commissario Straordinario e del Segretario Generale pro tempore, in occasione della richiesta di trasformazione in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (Allegato C inventario del patrimonio artistico) viene riportato, come aggiornato in base alla citata stima, per la prima volta nel bilancio di esercizio 2021.

Il Revisore, richiamando quanto previsto dagli artt. 15 e 16 del Reg. regione Lazio n. 5/2020, rileva l'assenza di specifici regolamenti per la tenuta degli inventari dei beni immobili e mobili, e di un modalità informatizzate di tenuta degli stessi, integrate con la contabilità generale. Raccomanda la revisione completa e generale degli inventari di tutti i beni, previa adozione di adeguati atti regolamentari ed organizzativi, per assicurare una corretta e regolare gestione dei beni sotto il profilo amministrativo e contabile.

Sotto la voce "manutenzioni straordinarie" l'importo di euro 80.710,00 si riferisce a lavori disposti ed eseguiti nel corso del 2021 (rientranti nella tipologia delle manutenzioni incrementative, che si traducono in un effettivo

aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza) il cui ammortamento decorrerà dall'esercizio successivo<sup>1</sup>.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **I Rimanenze**

Per le rimanenze di magazzino lo Stato Patrimoniale riporta la sola consistenza al 31.12.2021, determinata con il metodo del costo di acquisto, inclusi costi accessori (costo pieno d'acquisto). Non essendo presente analogo dato nel bilancio consuntivo del 2020, elaborato in base alla contabilità finanziaria, non è esposto il dato al 31.12.2020.

Rimanenze	Saldo al 31.12.2021
Beni socio sanitari	21.453,41
Beni tecnico - economici	8.019,60
Attività in corso	0,00
Acconti	0,00
<b>Totali</b>	<b>29.473,01</b>

Anche sulle modalità di gestione e di rilevazione della consistenza del magazzino, si rileva l'assenza di regolamentazione e di procedure informatizzate, integrate con la contabilità generale. Ai fini del riscontro contabile, sono state acquisite dai responsabili di settore **apposite informazioni che hanno comunque consentito il riscontro dei valori al 31.12.2021, rilevati con il criterio del costo pieno, come riportati nello Stato Patrimoniale.** Anche nel caso della gestione del magazzino si ritiene pertanto necessario procedere con urgenza all'adozione di adeguate procedure e regolamentazioni per assicurare la regolarità e correttezza della gestione amministrativa e contabile.

#### **II Crediti**

I Crediti sono esposti al valore di presumibile realizzo, con indicazione separata di quelli esigibili oltre l'esercizio, come precisato dal Reg. Regione Lazio n. 5 del 2020, e sono costituiti da:

Crediti	Saldo iniziale 01.01.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	36.382,16	0,00	36.382,16
Crediti verso Erario	95.232,00	883.357,66	95.232,00	883.357,66
Crediti verso utenti e altri soggetti privati	2.243.316,31	1.561.662,60	1.037.754,79 (*)	2.767.224,12

<sup>1</sup> Sulla collocazione della posta Manutenzioni straordinarie in apposita voce dello Stato patrimoniale è stato richiesto, con nota 3379/22 del 29.4.2022, un **parere** alla competente direzione della Regione Lazio, rappresentando la non incidenza della scelta operata sul risultato di esercizio 2021.

Crediti per attività svolte per c/terzi	646.304,15	129.351,25	331.827,46	443.827,94
<b>Totali</b>	<b>2.984.852,46 (**)</b>	<b>2.610.753,67</b>	<b>1.464.814,25</b>	<b>4.130.791,88</b>
Fondo svalutazione crediti	863.985,12	0,00	373.329,27 (***)	490.655,85
<b>Valore di realizzo</b>	<b>2.120.867,34</b>			<b>3.640.136,03</b>

(\*) nei decrementi è incluso l'incasso dell'importo di euro 292.725,92 pagato da COGEIM in esecuzione di giudicato

(\*\*) Il valore trova riscontro nell'Allegato B1 Residui Attivi

(\*\*\*) l'importo è costituito da euro 80.603,35 per eliminazione crediti inesigibili ed euro 292.725,92 per giroconto dal fondo svalutazione crediti al fondo rischi importi pagati da COGEIM nelle more del giudizio definitivo.

Il Revisore dà atto che l'Istituto, con delibera n. 82 del CDA del 22.12.2021, si è dotato di un regolamento per "Attività di recupero crediti" e che, sulla base di detto regolamento, si è proceduto alla cancellazione di crediti inesigibili per un importo complessivo di euro 80.603,35 (deliberazione del CDA n. 9 del 14.4.2022).

#### IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Tale voce si riferisce alle disponibilità di fondi liquidi presso l'Istituto Tesoriere, come di seguito rappresentate:

Disponibilità liquide	Saldo iniziale 01.01.2021	Incrementi	Saldo al 31.12.2021
Istituto Tesoriere	11.634.127,47	613.828,39	12.247.955,86
Denaro e valori in cassa		2.829,04	2.829,04
<b>TOTALI</b>	<b>11.634.127,47</b>	<b>616.657,43</b>	<b>12.250.784,90</b>

Detti importi trovano corrispondenza con le certificazioni di tesoreria di fine esercizio e con il riscontro dei valori in cassa economale alla chiusura dell'esercizio.

#### Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (ratei) e negativi (risconti) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Ratei e risconti attivi	Saldo iniziale 01.01.2021	Incrementi	Saldo al 31.12.2021
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	0,00	2.306,37	2.306,37
<b>Totali</b>	<b>0,00</b>	<b>2.306,37</b>	<b>2.306,37</b>

Trattasi di premi assicurativi pagati nel 2021 ma riferiti in quota parte anche all'esercizio 2022.

ly



**PASSIVO (si analizzano solo le voci valorizzate)****A) Patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto è così costituito

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>AIP 1.1.2021</b>	<b>Al 31.12.2021</b>
<b>I Fondo di dotazione</b>	<b>100.711.844,80</b>	<b>99.902.757,28</b>
a) all'1/1/2021 (o comunque iniziale)	100.711.844,80	100.711.844,80
b) variazioni	0	-809.087,52
<b>II Contributi in c/capitale all'1/1/200_ (o comunque iniziali)</b>		
<b>III Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti</b>		
<b>IV Donazioni vincolate ad investimenti</b>		
<b>V Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)</b>		
<b>VI Riserve</b>	<b>10.104.227,46</b>	<b>10.023.517,36</b>
a) da risultato economico di esercizi precedenti	1.390.590,39	1.336.311,67
b) da capitale		
c) da permessi di costruire		
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	5.102.519,45	5.102.519,45
e) altre riserve indisponibili	3.611.117,62	3.584.686,24
<b>VII Utili (Perdite) portati a nuovo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>934.155,02</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>110.816.072,26</b>	<b>110.860.429,66</b>

Gli importi del Fondo di dotazione all'1.1.2021 trovano riscontro nel rendiconto del 2020. Per le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si rinvia alle precisazioni della nota integrativa.

**B) Fondi per rischi e oneri**

<b>Fondo rischi ed oneri</b>	<b>Saldo iniziale 01.01.2021</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2021</b>
Altri	1.296.166,25	292.725,80	1.588.892,05
<b>Totali</b>	<b>1.296.166,25</b>	<b>292.725,80</b>	<b>1.588.892,05</b>

La posta contiene gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti che siano di esistenza certa o probabile, alla chiusura dell'esercizio. L'incremento si riferisce all'importo del giroconto di euro 292.725,80 dal fondo svalutazione crediti al fondo rischi in relazione agli importi pagati da COGEM in esecuzione di sentenza e nelle more del giudizio definitivo.

**D) Debiti**

Sono costituiti da:

<b>Debiti</b>	<b>Saldo iniziale 01.01.2021</b>	<b>Variazione</b>	<b>Saldo al 31.12.2021</b>
Debiti verso fornitori	268.530,35	-102.077,14	166.453,21
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori			

Debiti verso Imprese controllate, collegate e controllanti			
Acconti	27.095,89	- 5.376,30	21.719,59
Altri Debiti	2.058.974,98	1.036.795,83	3.095.770,81
Debiti per trasferimenti e contributi	-	186,31	186,31
<b>Totali</b>	<b>2.354.601,22</b>	<b>929.528,70</b>	<b>3.284.129,92</b>

Si precisa che:

- l'importo all'1.1.2021 trova corrispondenza nei residui passivi al 31.12.200, come da prospetto Allegato B1 Residui Passivi-

- la voce più rilevante, "Altri debiti", comprende quelli verso l'Erario per oltre 1,8 mln euro al 31.12.2021, tale somma include alcune partite soggette a contenzioso, per un importo complessivo di circa 1 milione di euro, riferito ad IMU e Tasi degli anni dal 2014 al 2016.

#### E) Ratei e risconti passivi

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Ratei e risconti passivi	Saldo iniziale 01.01.2021	Incrementi	Saldo al 31.12.2021
Ratei passivi			
Risconti passivi			866,67
<b>Totali</b>			<b>866,67</b>

L'importo di riferisce a canone di locazione di un terreno proveniente dall'ex Opera Pia Fondazione Bonizi di Tolfa.

### CONTO ECONOMICO

Passando all'esame del Conto Economico, si evidenzia quanto segue:

#### Valore della produzione

Il Valore della Produzione al 31 dicembre 2021 è di euro **8.724.519,68**, inferiore di euro 473.333,45 rispetto alle previsioni, è così composto:

Valore della produzione	2021	incidenza %
<b>1. Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>1.586.788,30</b>	<b>18,19%</b>
<b>2. Costi capitalizzati</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>3. Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>4. Variazioni dei lavori in corso di produzione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>5. Proventi e ricavi diversi</b>	<b>7.101.184,89</b>	<b>81,39%</b>
<b>6. Contributi in conto esercizio</b>	<b>36.382,16</b>	<b>0,00417</b>
<b>7. Altri ricavi e proventi</b>	<b>164,33</b>	<b>0,000019</b>
<b>Totale</b>	<b>8.724.519,68</b>	<b>100%</b>

I Ricavi dell'attività istituzionale per servizi alla persona, per complessivi euro 1.586.788,30, sono costituiti dalle rette degli ospiti della RSA e della Casa di Riposo (euro 1.045.588) ed oneri a rilievo sanitario (euro 541.200) ed ammontano al 18% del totale dei ricavi. Si presentano in flessione rispetto alle previsioni di bilancio per euro 294.016,34. Per i dati sulle presenze degli ospiti e sul rapporto tra ricavi e costi si rinvia alla Relazione sulla gestione, che analizza costi e ricavi anche per centro di responsabilità. Si evidenzia che l'ultimo aggiornamento delle rette della Casa di riposo è stato disposto con delibera del Presidente dell'Istituto n. 313 del 10.12.2013 (aggiornamenti all'Indice ISTAT per il 2014) e che la ridotta presenza, per limitata capienza e per effetto della pandemia, ha ridotto le entrate attese. Si registra uno sbilancio tra costi per servizi alla persona e ricavi di euro 1.790.191 che viene coperto con i ricavi dal patrimonio immobiliare.

La maggior parte dei proventi, iscritta nella voce "Proventi e ricavi diversi", che costituiscono l'81,4 % del totale, proviene infatti dal patrimonio immobiliare ed in particolare dai canoni di locazione degli immobili di proprietà dell'Istituto. Peraltro anche la gestione del patrimonio immobiliare registra minori introiti di quelli attesi per il 2021, per euro 180.357,49 a causa della mancata realizzazione di alcuni contratti di locazione considerati nelle previsioni iniziali. Sulle minori entrate dal patrimonio si rinvia alle informazioni di dettaglio della Relazione sulla gestione.

Nei contributi in conto esercizio è rilevato il contributo della Regione Lazio per compartecipazione ad oneri IRAP (determinazione Regione Lazio n. G.13917 del 12.11.2021) incassato nel 2022.

La situazione dei ricavi va attentamente monitorata per la salvaguardia futura dell'equilibrio di bilancio.

### Costi della produzione

I costi della produzione al 31.12.2021 ammontano ad euro 7.040.549,19, e sono così costituiti:

Costi della produzione	2021	incidenza %
8. Acquisti di beni	71.869,94	1,02%
9. Acquisti di servizi	1.971.731,88	28,01%
10. Godimento di beni di terzi	65.319,61	0,93%
11. Personale	3.286.206,23	46,68%
12. Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00%
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-15.166,61	-0,22%
14. Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00%
15. Oneri diversi di gestione	1.660.588,14	23,59%
<b>Totale</b>	<b>7.040.549,19</b>	<b>100%</b>

Tutti i costi risultano in contrazione rispetto alla previsione iniziale (-1,2 milioni di euro).

Per la disamina delle singole voci si rinvia alla descrizione analitica della nota integrativa ed alle informazioni della Relazione sulla gestione.

Si osserva che la voce di costo più significativa è costituita da quella per il personale, che ammonta al 46,68% del totale, seguita da quella per acquisti dei servizi (incidenza del 28%) e per oneri diversi di gestione, che incidono per il 24%.

I costi di personale sono risultati inferiori a quelli previsti nel bilancio di previsione, in considerazione delle mancate assunzioni in corso di esercizio del personale previsto dalla pianta organica. Nel 2021 sono state disposte apposite procedure concorsuali che si sono concluse solo nel 2022.

I costi per acquisti dei servizi, anch'essi in contrazione rispetto alle previsioni iniziali, risentono del ridotto tasso di copertura dei posti disponibili per ospiti delle strutture, come evidenziato in sede di analisi dei ricavi.

ly

Gli oneri diversi per gestione, in lieve flessione rispetto alle previsioni (-46.874 euro), sono costituiti in massima parte da imposte.

#### Proventi finanziari e Oneri finanziari

DESCRIZIONE	Anno n-1	Anno n
16. Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
17. Altri proventi finanziari	8.995,02	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-1.358,63	0,00
Totale	7.636,39	0,00

Si precisa che la voce "Interessi passivi ed oneri finanziari" è riferita alle spese per rateizzazione delle imposte IRES.

#### ANALISI DEI RISULTATI PER CENTRI DI COSTO

Nel rinviare alla Relazione sulla gestione, si fa presente che la ripartizione di costi e ricavi per centri di costo deriva dall'applicazione delle percentuali utilizzate in sede di costruzione del bilancio previsionale, e che la contabilità analitica per centri di costo deve essere ancora impiantata. Si invita l'istituto a provvedere ai sensi di quanto previsto dall'art. 2 del Reg. reg. Lazio<sup>2</sup> anche ai fini del controllo di gestione.

#### UTILE DI ESERCIZIO

E' pari ad euro 934.155,02 e viene così destinato:

quanto ad euro 800.000 alla concorrenza delle somme già destinate ad opere di ristrutturazione necessarie all'adeguamento degli immobili per l'ampliamento dell'offerta socio sanitaria; quanto ad euro 134.155,02, ad apposite riserve per future esigenze.

#### RENDICONTO FINANZIARIO (Allegato B 5)

Il documento redatto sulla base dello schema Allegato B 5 del Regolamento Regionale n. 5/2020 riporta le seguenti risultanze sintetiche:

RENDICONTO FINANZIARIO	2021
A - Totale operazioni di gestione reddituale	561.900,30
B - Totale attività di investimento	615.471,10
C - Totale attività di finanziamento	-560.714,01
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	616.657,39
DIFFERENZA LIQUIDITA' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO	616.657,39

<sup>2</sup> Art. 2: Ai sensi dell'articolo 16 della l.r. n. 2/2019 le ASP adottano la contabilità economicopatrimoniale, con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione, all'individuazione di centri di costo e di responsabilità e di analisi di costi e dei rendimenti, informando la propria gestione al principio del pareggio di bilancio. Il regime di contabilità analitica per centri di costo e di responsabilità deve consentire verifiche periodiche dei risultati raggiunti, anche da parte dell'organo di revisione di cui all'articolo 12 della l.r. 2/2019 e dell'articolo 9 del presente regolamento. 2. Per le finalità di cui al comma 1, ciascuna ASP adotta un regolamento di contabilità per la disciplina del proprio sistema contabile, prevedendo, in particolare, l'articolazione della propria organizzazione per centri di costo che consentano la programmazione e la rendicontazione della gestione economica e amministrativa, nonché delle risorse umane e strumentali. 3. Ai fini dell'attivazione di un controllo economico-gestionale, indispensabile per la corretta previsione e successiva verifica dei risultati, nonché a supporto delle attività di vigilanza regionali ai sensi dell'articolo 15 della l.r. 2/2019, le ASP si dotano, altresì, di un sistema informativo-contabile uniforme.



Il prospetto indica le variazioni intervenute, in un determinato periodo, nella liquidità per effetto della gestione. Il flusso evidenzia una variazione positiva di € 616.657,39, che coincide con la differenza di liquidità tra inizio e fine esercizio, significando che nel corso della gestione 2021 si è verificato un incremento della disponibilità finanziaria per l'Istituto.

#### **FATTI SUCCEDEUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Tra le informazioni riportate nella Relazione sulla gestione, assume particolare rilevanza l'iniziativa dell'alienazione delle palazzine Locatelli, Valente e Innocenzo XII, finalizzata alla realizzazione di alloggi da parte di ATER, secondo gli intenti del protocollo di intesa sottoscritto tra Regione Lazio, Ater del Comune di Roma e l'IRSM. Il prezzo pattuito, sulla base di perizia giurata, è di euro 4.260.000 e la richiesta di alienazione è stata approvata dalla Regione Lazio con Determinazione del 17 novembre 2021, n. G14091 recante: *Autorizzazione in favore dell'Azienda di Servizi alla Persona "ASP Istituto Romano San Michele" con sede in Roma all'alienazione di immobili di proprietà appartenenti al patrimonio disponibile*. Il CDA con delibera n. 7 del 17.4.2022 ha autorizzato la stipula del contratto preliminare di vendita dei predetti beni, frazionata in un arco temporale di 36 mesi. Con nota del 2.5.22 n.424293 la competente Direzione della Regione Lazio, in riferimento alla predetta delibera n. 7/2022, ha comunicato di prendere atto della prosecuzione della procedura di alienazione ritendendola conforme alle disposizioni normative vigenti applicabili al caso di specie. Si precisa infine che il contratto preliminare è stato sottoscritto tra le parti in data 5 maggio 2022.

#### **PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE**

La Relazione sulla gestione reca l'avvertenza che i minori introiti degli affitti del patrimonio disponibile potrebbero far registrare, in futuro, una contrazione dei ricavi, andando incontro a possibili perdite di esercizio, qualora non vi fossero adeguate contrazioni dei costi.

In proposito si ritiene necessario adottare strumenti di monitoraggio dell'andamento dei costi e dei ricavi, intervenendo in corso di esercizio per assicurare il costante equilibrio di bilancio, mediante variazioni e assestamento del bilancio previsionale.

Si richiama l'attenzione degli Organi di governo dell'Istituto circa la necessità di valutare attentamente ogni iniziativa di valorizzazione ed utilizzo del patrimonio dell'Istituto affinché le scelte operate assicurino un livello di ricavi costantemente idoneo a garantire la missione istituzionale, con salvaguardia degli equilibri di bilancio.

#### **ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI REVISIONE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Il Revisore, nel corso dell'esercizio 2021 ha verificato che lo svolgimento dell'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente sia stato conforme alla normativa vigente, partecipando - su richiesta dell'Istituto secondo l'art. 18 dello Statuto - alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed esaminandone le deliberazioni sulle quali non vi sono segnalazioni.

Il Revisore attesta, inoltre, che nel corso dell'esercizio si sono svolte 11 riunioni, nel corso delle quali sono state eseguite le verifiche periodiche e predisposte le Relazioni di competenza. Si è proceduto, tra l'altro, al controllo dei valori di cassa economica, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali. Sulla base dei controlli svolti non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Il Revisore, su richiesta dell'Istituto, ha reso in data 27 luglio 2021 il parere di competenza sulla proposta di alienazione delle Palazzine Locatelli, Valente e Innocenzo XII, secondo quanto previsto dall'art. 17 della legge regionale n. 2 del 2019.



La gestione 2021 è stata caratterizzata dal passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico patrimoniale, che ha comportato un complesso lavoro di raccordo con il precedente sistema di contabilità finanziaria. L'iter deve essere completato con l'adozione della contabilità analitica per centri di costo, dei regolamenti relativi alla tenuta degli inventari e del magazzino nell'ambito di un sistema contabile integrato. Si raccomanda anche l'adozione di iniziative idonee a disciplinare, in funzione di detti adempimenti, gli assetti organizzativi.

### CONCLUSIONI

Il Revisore, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio 2021 alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata, altresì, la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti, accertato l'utile di bilancio conseguito, con le precisazioni e raccomandazioni soprariportate, esprime

**parere favorevole**

**all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione**

ROMA 18/5/2022

**Il Revisore Unico**

*Giuseppe Amatore*