



Istituto Romano di San Michele

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

ESTRATTO DAL VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 23 DEL 12 SETTEMBRE 2022

Oggetto: Variazione al “Bilancio economico di previsione annuale 2022 e triennale 2022-2023-2024”

Proponente: Ufficio Bilancio e Rendicontazione

Firma _____ addì 12/09/2022

Estensore dell'atto: Dott.ssa Roberta Valli

Firma _____ addì 12/09/2022

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

Il Responsabile del Procedimento: Dott.ssa Roberta Valli

Firma _____ addì 12/09/2022

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

☒ non comporta impegno di spesa

☐ da imputare al conto _____ del bilancio di esercizio 20__

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

Firma _____ addì 12/09/2022

Parere favorevole del Direttore in ordine alla legittimità del presente atto
Dott. Fabio Liberati

Firma _____ addì 12/09/2022



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 12 settembre 2022, si riunisce, come da convocazione prot. n. 6845/2022, 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 dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00069 del 27 maggio 2022, così attualmente composto:

		PRESENTE	ASSENTE
TURCO Livia	PRESIDENTE	<input checked="" type="checkbox"/>	
FORNARI Luca	CONSIGLIERE	<input checked="" type="checkbox"/>	
GALIMI Massimo	CONSIGLIERE	<input checked="" type="checkbox"/>	
LOMBARDI Assunta	CONSIGLIERE	<input checked="" type="checkbox"/>	

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	<input checked="" type="checkbox"/>		
FORNARI Luca	<input checked="" type="checkbox"/>		
GALIMI Massimo	<input checked="" type="checkbox"/>		
LOMBARDI Assunta	<input checked="" type="checkbox"/>		

ha adottato la seguente



Istituto Romano di San Michele

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

DELIBERAZIONE N. 23 DEL 12 SETTEMBRE 2022

avente oggetto: variazione al Bilancio economico di previsione annuale 2022 e triennale 2022-2023-2024.

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 dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00069 del 27 maggio 2022, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP – Istituto Romano di San Michele, risulta composto da:
 - Livia Turco – Presidente
 - Luca Fornari – Consigliere
 - Massimo Galimi - Consigliere
 - Assunta Lombardi – Consigliere.



Istituto Romano di San Michele

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

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

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

VISTA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 28 gennaio 2022 con la quale è stato approvato il Bilancio di Economico di Previsione 2022 - 2024;

PRESO ATTO che

- ✓ della Deliberazione n. 3/2022 del 28 gennaio 2022 con la quale sé stata disposta la "Modifica al regolamento sui compensi da corrispondere alle commissioni concorso";
- ✓ della Deliberazione n. 14/2022 del 21 giugno 2022 con la quale è stato approvato il "Piano triennale del fabbisogno di personale e dotazione organica per il triennio 2022/2024 e avvio delle procedure di reclutamento";
- ✓ della Deliberazione del C.d.A. n. 21/2022 con la quale è stato approvato il "Regolamento sulle attività volte a sviluppare le relazioni con l'esterno";
- ✓ della Deliberazione del C.d.A. n. 22/2022 con la quale è stato approvato il progetto triennale "Museo d'arte antica e moderna dell'Istituto Romano di San Michele";

CONSIDERATO che

- ✓ a seguito di una verifica generale delle voci di costi e ricavi di esercizio 2022, si ritiene necessario intervenire apportando delle variazioni assicurando comunque l'equilibrio e il pareggio economico dell'azienda;
- ✓ si è reso necessario procedere alla verifica dello stato di realizzazione dei ricavi procedendo con le relative rettifiche in diminuzione o in aumento tenuto conto degli accertamenti effettuati rispetto agli stanziamenti preventivati all'inizio dell'anno;

PRESO ATTO

- ✓ che si rende necessario apportare le seguenti variazioni al bilancio economico di previsione 2022:

		VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	
MAGGIORI RICAVI	a)	312.477,39	- 212.921,82	99.555,57
MAGGIORI COSTI	b)	436.615,37	- 349.743,95	86.871,44
SALDO ATTIVO	a) -b)			12.684,15



Istituto Romano di San Michele

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

BUDGET ANNO 2022	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	STANZIAMENTO FINALE
VALORE DELLA PRODUZIONE		312.477,39	- 212.921,82	
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	1.877.901,84	20.438,80	- 212.921,82	1.685.418,82
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	465.615,84		- 39.074,90	426.540,94
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	455.940,00		- 97.636,12	358.303,88
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	256.230,00	20.438,80		276.668,80
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	700.116,00		- 76.210,80	623.905,20
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	6.669.822,99	292.038,59		6.961.861,58
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	5.881.132,73	81.022,44		5.962.155,17
FITTI DA ROMA CAPITALE	40.641,96	42.000,00		82.641,96
FITTI DA ASL RM2 COMPRESORIO	748.048,30	151.373,54		899.421,84
ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE		71,23		71,23
RIMBORSI SPESE LEGALI		15.949,34		15.949,34
SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE		1.622,04		1.622,04
COSTI DELLA PRODUZIONE		436.615,37	- 349.743,95	
ACQUISTO DI BENI	40.000,00	10.000,00	-	50.000,00
PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	40.000,00	10.000,00		50.000,00
ACQUISTI DI SERVIZI	1.065.347,88	353.069,71	- 114.076,47	1.304.341,12
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPRESORIO ISTITUZIONALE	80.000,00		- 620,64	79.379,36
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	58.066,20		- 6.116,20	51.950,00
SERVIZIO LAVANOLO RSA	40.348,40	7.301,60		47.650,00
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	211.043,65		- 0,01	211.043,64
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	2.566,54		- 0,02	2.566,52
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	20.798,90		- 0,03	20.798,87
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	13.139,40		- 0,01	13.139,39
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	10.266,30		- 0,02	10.266,28
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	4.745,26		- 0,03	4.745,23
SERVIZIO GEST. E MANUT. CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZ.	3.898,19		- 0,01	3.898,18
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	2.897,11		- 0,03	2.897,08
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	724,24		- 0,02	724,22
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	2.464,40		- 0,01	2.464,39
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	21.066,70	23.933,30		45.000,00
CONSULENZE TECNICHE	20.000,00	10.000,00		30.000,00
CONSULENZE LEGALI	85.000,00	67.013,28		152.013,28
CONSULENZE PROGETTO CONSERV. BENI PATRIMON.STORICO-ARTISTICO	26.000,00	12.712,25		38.712,25
ALTRE CONSULENZE	15.000,00	5.000,00		20.000,00
LAVORO INTERINALE		9.109,28		9.109,28
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	160.000,00	95.000,00		255.000,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	25.000,00	10.000,00		35.000,00
INDENNITA' AMMINISTRATORI	185.400,00		- 81.508,65	103.891,35
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	44.122,58		- 25.830,79	18.291,79
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	10.000,00	10.000,00		20.000,00



Istituto Romano di San Michele

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

ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	10.000,00	10.000,00		20.000,00
ALTRI SERVIZI	5.000,00	25.000,00		30.000,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA		10.000,00		10.000,00
ALTRI PROGETTI		50.000,00		50.000,00
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE		5.000,00		5.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA		3.000,00		3.000,00
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	20.322,00	12.878,00	-	33.200,00
NOLEGGIO FOTOCOPIatrici	9.225,00	2.275,00		11.500,00
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	11.097,00	10.603,00		21.700,00
PERSONALE	3.024.430,51	38.339,61	- 211.981,43	2.850.788,69
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	169.291,61		- 46.467,63	122.823,98
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZ.LOCALI	864.645,69		- 33.936,39	830.709,30
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	87.455,11		- 4.770,39	82.684,72
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	183.752,17		- 59.640,31	124.111,86
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'	806.635,66	-	- 1.610,33	805.025,33
PERS.LE T.D. PROGE.CONSERV. BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	52.548,66		- 11.202,64	41.346,02
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	9.732,30		- 4.355,28	5.377,02
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	321.615,34		- 24.428,02	297.187,32
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	129.285,83		- 17.104,84	112.180,99
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	232.569,66	-	- 463,40	232.106,26
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	18.864,90		- 4.712,49	14.152,41
ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE PERS.LE FUNZIONI LOCALI (gen.-febb.)	3.582,20		- 76,91	3.505,29
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE SANITA' (gennaio-febbraio)	1.808,68		- 30,61	1.778,07
A.N.F. (ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE gennaio e febbraio) PERS.LE UFF.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	420,18	216,09		636,27
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	64.834,92		- 2.357,79	62.477,13
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	51.387,60		- 824,40	50.563,20
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	26.000,00	34.946,28	-	60.946,28
SPESE LEGALI DIFENSORE DIPENDENTE		3.177,24		3.177,24
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.142,02	15.141,05	-	31.283,07
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	16.142,02	5.400,94		21.542,96
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI		1.182,42		1.182,42
AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI		8.557,69		8.557,69
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.000,00	5.000,00	-	10.000,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	5.000,00	5.000,00		10.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO	224.994,69	2.187,00	- 23.686,05	203.495,65
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	95.318,35		- 7.239,82	88.078,53
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	38.316,93		- 5.069,43	33.247,50
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	69.796,53		- 138,03	69.658,50
IMPOSTA IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	5.293,88		- 1.684,03	3.609,85
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	16.269,00		- 9.554,74	6.714,26
IRES A.P.		2.187,00	-	2.187,00



Istituto Romano di San Michele

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

✓ che, a seguito delle suindicate variazioni, il Bilancio economico di previsione 2022 risulta così rideterminato:

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2022

	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	STANZIAMENTO FINALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.959.783,84	20.438,80	- 212.921,82	1.767.300,82
a) Rette	1.259.667,84	20.438,80	- 136.711,02	1.143.395,62
b) Oneri a rilievo sanitario	700.116,00		- 76.210,80	623.905,20
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona				
d) Altri ricavi				
2. Costi capitalizzati				
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio				
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso				
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione				
5. Proventi e ricavi diversi	6.804.126,22	292.038,59		7.096.164,81
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	6.672.422,99	274.395,98		6.946.818,97
b) Proventi da trasferimenti correnti				
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	131.703,23	16.020,57		147.723,80
d) Plusvalenze ordinarie				
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive		1.622,04		1.622,04
f) Proventi delle vendite e prestazioni di beni e servizi pubblici				
g) Altri ricavi istituzionali				
6. Contributi in conto esercizio				
a) Contributi dalla Regione				
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana				
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale				
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria				
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici				
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti				
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				
h) Altri contributi da privati				
7. Altri ricavi e proventi				-
TOTALE A	8.763.910,06	312.477,39	- 212.921,82	8.863.465,63
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
8. Acquisti di beni	292.000,00	10.000,00		302.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	120.000,00	10.000,00		130.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	39.000,00			39.000,00



Istituto Romano di San Michele

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

c) Beni tecnico-economali	118.000,00			118.000,00
d) Altri beni	15.000,00			15.000,00
9. Acquisti di servizi	2.571.343,04	353.069,71	- 114.076,47	2.810.336,28
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00			25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.159.820,99	7.301,60	- 6.737,03	1.160.385,56
c) Trasporti	2.000,00			2.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	28.866,70	23.933,30		52.800,00
e) Altre consulenze	169.650,00	94.725,53		264.375,53
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	-	9.109,28		9.109,28
g) Utenze	578.000,00	95.000,00		673.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	68.000,00	10.000,00		78.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	235.522,58		- 107.339,44	128.183,14
j) Assicurazioni	58.282,77			58.282,77
k) Altri	246.000,00	113.000,00		359.000,00
10. Godimento di beni di terzi	89.523,80	12.878,00		102.401,80
a) Affitti				-
b) Canoni di locazione finanziaria	7.000,00			7.000,00
c) Service	82.523,80	12.878,00		95.401,80
11. Personale	3.818.860,80	38.123,52	- 211.765,34	3.645.218,98
a) Salari e stipendi	2.777.857,29		- 161.982,97	2.615.874,32
b) Oneri sociali	832.060,15		- 46.708,75	785.351,39
c) Trattamento di fine rapporto				
d) Altri costi	208.943,36	38.123,52	- 3.073,62	243.993,26
12. Ammortamenti e svalutazioni	16.142,02	15.141,05		31.283,07
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	16.142,02	15.141,05		31.283,07
c) Svalutazione delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo				
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari				
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali				
14. Accantonamenti ai fondi rischi	230.091,24			230.091,24
15. Oneri diversi di gestione	882.081,46	5.000,00		887.081,46
a) Costi amministrativi	31.380,00	5.000,00		36.380,00
b) Imposte non sul reddito	783.396,46			783.396,46
c) Tasse	57.300,00			57.300,00
d) Altri	5.005,00			5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie				
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00			5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit				
TOTALE B	7.900.042,36	434.212,28	- 325.841,81	8.008.412,83
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	863.867,70			855.052,80



Istituto Romano di San Michele

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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16. Proventi da partecipazioni				
a) In società partecipate				
b) Da altri soggetti				
17. Altri proventi finanziari	8.000,00			8.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante				
b) Interessi attivi bancari e postali	8.000,00			8.000,00
c) Proventi finanziari diversi				
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.000,00			5.000,00
a) Su mutui				
b) Bancari				
c) Oneri finanziari diversi	5.000,00			5.000,00
TOTALE C)	3.000,00			3.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
19. Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di altri valori mobiliari				
20. Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di altri valori mobiliari				
TOTALE D)				
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	866.867,70			858.052,80
21. Imposte sul reddito	862.386,86	2.187,00	- 23.686,05	840.887,81
a) Irap	252.386,86		- 23.686,05	228.700,81
b) Ires	610.000,00	2.187,00		612.187,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	4.480,84			17.164,99

✓ di dare atto che a seguito delle variazioni dei mastri sopra riportati il Bilancio Economico di previsione per l'esercizio 2022-2023-2024 presenta le seguenti risultanze:

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2022-2023-2024

	2022	2023	2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.767.300,82	1.834.074,36	1.887.111,96
a) Rette	1.143.395,62	1.208.840,76	1.253.120,76
b) Oneri a rilievo sanitario	623.905,20	625.233,60	633.991,20
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
d) Altri ricavi			



Istituto Romano di San Michele

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

2. Costi capitalizzati			
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio			
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso			
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione			
5. Proventi e ricavi diversi	7.096.164,81	7.081.051,34	6.888.321,91
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	6.946.818,97	6.946.580,53	6.772.522,99
b) Proventi da trasferimenti correnti			
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	147.723,80	134.470,81	115.798,92
d) Plusvalenze ordinarie			
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	1.622,04		
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici			
g) Altri ricavi istituzionali			
6. Contributi in conto esercizio			
a) Contributi dalla Regione			
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana			
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale			
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici			
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			
h) Altri contributi da privati			
7. Altri ricavi e proventi			
TOTALE A	8.863.465,63	8.915.125,70	8.775.433,87
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	302.000,00	292.000,00	252.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	130.000,00	120.000,00	80.000,00
b) Beni per attività socio-assistenziale	39.000,00	39.000,00	39.000,00
c) Beni tecnico-economali	118.000,00	118.000,00	118.000,00
d) Altri beni	15.000,00	15.000,00	15.000,00
9. Acquisti di servizi	2.810.336,28	2.690.634,84	2.583.906,94
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.160.385,56	1.183.729,14	1.185.101,24
c) Trasporti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	52.800,00	48.000,00	32.000,00
e) Altre consulenze	264.375,53	201.949,96	201.949,96
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	9.109,28		
g) Utenze	673.000,00	619.800,00	621.700,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	78.000,00	58.000,00	58.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	128.183,14	152.455,74	152.455,74
j) Assicurazioni	58.282,77	63.500,00	63.500,00
k) Altri	359.000,00	384.000,00	274.000,00
10. Godimento di beni di terzi	102.401,80	106.826,48	106.901,80
a) Affitti			
b) Canoni di locazione finanziaria	7.000,00	7.000,00	7.000,00



Istituto Romano di San Michele

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

c) Service	95.401,80	99.826,48	99.901,80
11. Personale	3.645.218,98	3.803.112,54	3.846.849,90
a) Salari e stipendi	2.615.874,32	2.733.971,22	2.794.371,82
b) Oneri sociali	785.351,39	832.648,71	841.326,96
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Altri costi	243.993,26	188.492,61	179.151,12
12. Ammortamenti e svalutazioni	31.283,07	29.905,69	29.905,69
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	31.283,07	29.905,69	29.905,69
c) Svalutazione delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici			
14. Accantonamenti ai fondi rischi	230.091,24	230.091,24	230.091,24
15. Oneri diversi di gestione	887.081,46	894.116,61	856.772,84
a) Costi amministrativi	36.380,00	37.380,00	37.380,00
b) Imposte non sul reddito	783.396,46	788.931,61	751.587,84
c) Tasse	57.300,00	57.800,00	57.800,00
d) Altri	5.005,00	5.005,00	5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie			
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	-		
TOTALE B	8.008.412,83	8.046.687,40	7.906.428,42
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	855.052,80	868.438,29	869.005,46
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Proventi da partecipazioni			
a) In società partecipate			
b) Da altri soggetti			
17. Altri proventi finanziari	8.000,00	8.000,00	8.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			
b) Interessi attivi bancari e postali	8.000,00	8.000,00	8.000,00
c) Proventi finanziari diversi			
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
a) Su mutui			
b) Bancari			
c) Oneri finanziari diversi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE C)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
19. Rivalutazioni			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
20. Svalutazioni			
a) Di partecipazioni			



Istituto Romano di San Michele

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

b) Di altri valori mobiliari			
TOTALE D)			
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	858.052,80	871.438,29	872.005,46
21. Imposte sul reddito	840.887,81	863.624,33	867.355,88
a) Irap	228.700,81	243.624,33	247.355,88
b) Ires	612.187,00	620.000,00	620.000,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	17.164,99	7.813,96	4.649,57

RITENUTO pertanto necessario approvare la variazione al Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2022 e triennale 2022-2023-2024;

RICONOSCIUTA l'attendibilità delle previsioni contenute negli stessi;

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 e Rendicontazione;

VISTO il parere favorevole del Revisore Unico, acquisito agli atti dell'Azienda, prot. n. 6437/2022;

Tutto ciò premesso

DELIBERA

1. di considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento quanto espresso in premessa;
2. di procedere all'approvazione della Variazione al Bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2022 e il Bilancio economico di previsione per il triennio 2022-2023-2024, corredati dalla Relazione Tecnica e dalla Relazione del Revisore Unico che formano parte integrante della presente deliberazione ed evidenziano le seguenti risultanze finali:



Istituto Romano di San Michele

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

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ANNO 2022

	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	STANZIAMENTO FINALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.959.783,84	20.438,80	- 212.921,82	1.767.300,82
a) Rette	1.259.667,84	20.438,80	- 136.711,02	1.143.395,62
b) Oneri a rilievo sanitario	700.116,00		- 76.210,80	623.905,20
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona				
d) Altri ricavi				
2. Costi capitalizzati				
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio				
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso				
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione				
5. Proventi e ricavi diversi	6.804.126,22	292.038,59		7.096.164,81
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	6.672.422,99	274.395,98		6.946.818,97
b) Proventi da trasferimenti correnti				
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	131.703,23	16.020,57		147.723,80
d) Plusvalenze ordinarie				
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive		1.622,04		1.622,04
f) Proventi delle vendite e prestaz. di beni e servizi pubblici				
g) Altri ricavi istituzionali				
6. Contributi in conto esercizio				
a) Contributi dalla Regione				
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/eserc. per destinazione ad investimenti				
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				
h) Altri contributi da privati				
7. Altri ricavi e proventi				
TOTALE A	8.763.910,06	312.477,39	- 212.921,82	8.863.465,63
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
8. Acquisti di beni	292.000,00	10.000,00		302.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	120.000,00	10.000,00		130.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	39.000,00			39.000,00
c) Beni tecnico-economali	118.000,00			118.000,00
d) Altri beni	15.000,00			15.000,00



Istituto Romano di San Michele

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

9. Acquisti di servizi	2.571.343,04	353.069,71	- 114.076,47	2.810.336,28
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00			25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.159.820,99	7.301,60	- 6.737,03	1.160.385,56
c) Trasporti	2.000,00			2.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	28.866,70	23.933,30		52.800,00
e) Altre consulenze	169.650,00	94.725,53		264.375,53
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	-	9.109,28		9.109,28
g) Utenze	578.000,00	95.000,00		673.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	68.000,00	10.000,00		78.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	235.522,58		- 107.339,44	128.183,14
j) Assicurazioni	58.282,77			58.282,77
k) Altri	246.000,00	113.000,00		359.000,00
10. Godimento di beni di terzi	89.523,80	12.878,00		102.401,80
a) Affitti				
b) Canoni di locazione finanziaria	7.000,00			7.000,00
c) Service	82.523,80	12.878,00		95.401,80
11. Personale	3.818.860,80	38.123,52	- 211.765,34	3.645.218,98
a) Salari e stipendi	2.777.857,29		- 161.982,97	2.615.874,32
b) Oneri sociali	832.060,15		- 46.708,75	785.351,39
c) Trattamento di fine rapporto				
d) Altri costi	208.943,36	38.123,52	- 3.073,62	243.993,26
12. Ammortamenti e svalutazioni	16.142,02	15.141,05		31.283,07
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	16.142,02	15.141,05		31.283,07
c) Svalutazione delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo				
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari				
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali				
14. Accantonamenti ai fondi rischi	230.091,24			230.091,24
15. Oneri diversi di gestione	882.081,46	5.000,00		887.081,46
a) Costi amministrativi	31.380,00	5.000,00		36.380,00
b) Imposte non sul reddito	783.396,46			783.396,46
c) Tasse	57.300,00			57.300,00
d) Altri	5.005,00			5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie				
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00			5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit				
TOTALE B	7.900.042,36	434.212,28	- 325.841,81	8.008.412,83
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		863.867,70		855.052,80



Istituto Romano di San Michele

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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16. Proventi da partecipazioni				
a) In società partecipate				
b) Da altri soggetti				
17. Altri proventi finanziari	8.000,00			8.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante				
b) Interessi attivi bancari e postali	8.000,00			8.000,00
c) Proventi finanziari diversi				
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.000,00			5.000,00
a) Su mutui				
b) Bancari				
c) Oneri finanziari diversi	5.000,00			5.000,00
TOTALE C)	3.000,00			3.000,00

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

19. Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di altri valori mobiliari				
20. Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di altri valori mobiliari				
TOTALE D)				
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	866.867,70			858.052,80
21. Imposte sul reddito	862.386,86	2.187,00	- 23.686,05	840.887,81
a) Irap	252.386,86		- 23.686,05	228.700,81
b) Ires	610.000,00	2.187,00		612.187,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	4.480,84			17.164,99

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2022-2023-2024

	2022	2023	2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.767.300,82	1.834.074,36	1.887.111,96
a) Rette	1.143.395,62	1.208.840,76	1.253.120,76
b) Oneri a rilievo sanitario	623.905,20	625.233,60	633.991,20
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
d) Altri ricavi			
2. Costi capitalizzati			



Istituto Romano di San Michele

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

a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
b) Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate ad investimenti. imputate all'esercizio			
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso			
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione			
5. Proventi e ricavi diversi	7.096.164,81	7.081.051,34	6.888.321,91
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	6.946.818,97	6.946.580,53	6.772.522,99
b) Proventi da trasferimenti correnti			
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	147.723,80	134.470,81	115.798,92
d) Plusvalenze ordinarie			
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	1.622,04		
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici			
g) Altri ricavi istituzionali			
6. Contributi in conto esercizio			
a) Contributi dalla Regione	-		
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana			
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale			
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici			
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			
h) Altri contributi da privati			
7. Altri ricavi e proventi	-		
TOTALE A	8.863.465,63	8.915.125,70	8.775.433,87
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	302.000,00	292.000,00	252.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	130.000,00	120.000,00	80.000,00
b) Beni per attività socio-assistenziale	39.000,00	39.000,00	39.000,00
c) Beni tecnico-economali	118.000,00	118.000,00	118.000,00
d) Altri beni	15.000,00	15.000,00	15.000,00
9. Acquisti di servizi	2.810.336,28	2.690.634,84	2.583.906,94
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.160.385,56	1.183.729,14	1.185.101,24
c) Trasporti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	52.800,00	48.000,00	32.000,00
e) Altre consulenze	264.375,53	201.949,96	201.949,96
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	9.109,28		
g) Utenze	673.000,00	619.800,00	621.700,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	78.000,00	58.000,00	58.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	128.183,14	152.455,74	152.455,74
j) Assicurazioni	58.282,77	63.500,00	63.500,00
k) Altri	359.000,00	384.000,00	274.000,00
10. Godimento di beni di terzi	102.401,80	106.826,48	106.901,80
a) Affitti			
b) Canoni di locazione finanziaria	7.000,00	7.000,00	7.000,00
c) Service	95.401,80	99.826,48	99.901,80



Istituto Romano di San Michele

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

11. Personale	3.645.218,98	3.803.112,54	3.846.849,90
a) Salari e stipendi	2.615.874,32	2.733.971,22	2.794.371,82
b) Oneri sociali	785.351,39	832.648,71	841.326,96
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Altri costi	243.993,26	188.492,61	179.151,12
12. Ammortamenti e svalutazioni	31.283,07	29.905,69	29.905,69
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	31.283,07	29.905,69	29.905,69
c) Svalutazione delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali			
14. Accantonamenti ai fondi rischi	230.091,24	230.091,24	230.091,24
15. Oneri diversi di gestione	887.081,46	894.116,61	856.772,84
a) Costi amministrativi	36.380,00	37.380,00	37.380,00
b) Imposte non sul reddito	783.396,46	788.931,61	751.587,84
c) Tasse	57.300,00	57.800,00	57.800,00
d) Altri	5.005,00	5.005,00	5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie			
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit			
TOTALE B	8.008.412,83	8.046.687,40	7.906.428,42
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	855.052,80	868.438,29	869.005,46
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Proventi da partecipazioni			
a) In società partecipate			
b) Da altri soggetti			
17. Altri proventi finanziari	8.000,00	8.000,00	8.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			
b) Interessi attivi bancari e postali	8.000,00	8.000,00	8.000,00
c) Proventi finanziari diversi			
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
a) Su mutui			
b) Bancari			
c) Oneri finanziari diversi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE C)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
19. Rivalutazioni			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
20. Svalutazioni			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			



Istituto Romano di San Michele

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

TOTALE D)			
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	858.052,80	871.438,29	872.005,46
21. Imposte sul reddito	840.887,81	863.624,33	867.355,88
a) Irap	228.700,81	243.624,33	247.355,88
b) Ires	612.187,00	620.000,00	620.000,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	17.164,99	7.813,96	4.649,57

3. di dare atto che il presente provvedimento è trasmesso alla competente Direzione Regionale;
4. di dare mandato ai competenti uffici di provvedere a tutti gli adempimenti inerenti e conseguenti all'esecuzione della presente Deliberazione;
5. di pubblicare la presente Deliberazione sull'Albo on-line del sito web istituzionale dell'ASP Istituto Romano di San Michele www.irmsm.it, nonché nella sottosezione dell'area Amministrazione Trasparente dedicata.

Roma, lì 12/09/2022

La Presidente

Dott.ssa Livia Turco

Il Consigliere

Dott. Luca Fornari

Il Consigliere

Dott. Massimo Galimi

Il Consigliere

Dott.ssa Assunta Lombardi

Il Direttore

Dott. Fabio Liberati



Istituto Romano di
San Michele



Istituto Romano di San Michele

PUBBLICAZIONE

Estratto del Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 23 del 12.09.2022

Si attesta che la copia conforme all'originale dell'Estratto del Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 23 del 12.09.2022 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 13.09.2022

Il Direttore
(Dott. Fabio Liberati)



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

ASP – ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE



RELAZIONE TECNICA VARIAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022-2023-2024

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 23 del 12/09/2022



Premesso che

- con Deliberazione del C.d.A. n. 3/2022 del 28 gennaio 2022 è stata disposta la “Modifica al regolamento sui compensi da corrispondere alle commissioni concorso”;
- con Deliberazione del C.d.A. n. 14/2022 del 21 giugno 2022 è stato approvato il “Piano triennale del fabbisogno di personale e dotazione organica per il triennio 2022/2024 e avvio delle procedure di reclutamento”;
- con Deliberazione del C.d.A. n. 22/2022 è stato approvato il progetto triennale “Museo d’arte antica e moderna dell’Istituto Romano di San Michele”;
- con Deliberazione del C.d.A. n. 21/2022 è stato approvato il “Regolamento sulle attività volte a sviluppare le relazioni con l’esterno”;
- a seguito di una verifica generale delle voci di costi di esercizio 2022, è stato ritenuto necessario intervenire apportando delle variazioni assicurando comunque l’equilibrio economico dell’azienda;
- si è reso necessario procedere con una verifica dello stato di realizzazione dei ricavi procedendo con le relative rettifiche in diminuzione o in aumento tenuto conto degli accertamenti effettuati rispetto agli stanziamenti preventivati all’inizio dell’anno;

RIEPILOGO		VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	
MAGGIORI RICAVI	a)	312.477,39	- 212.921,82	99.555,57
MAGGIORI COSTI	b)	436.615,37	- 349.743,95	86.871,44
SALDO ATTIVO	a) -b)			12.684,15

Di seguito sono riportati i conti oggetto di variazione:

BUDGET ANNO 2022	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	STANZIAMENTO FINALE
VALORE DELLA PRODUZIONE		312.477,39	- 212.921,82	
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	1.877.901,84	20.438,80	- 212.921,82	1.685.418,82
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	465.615,84		- 39.074,90	426.540,94
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	455.940,00		- 97.636,12	358.303,88
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	256.230,00	20.438,80		276.668,80
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	700.116,00		- 76.210,80	623.905,20
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	6.669.822,99	292.038,59		6.961.861,58
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	5.881.132,73	81.022,44		5.962.155,17
FITTI DA ROMA CAPITALE	40.641,96	42.000,00		82.641,96
FITTI DA ASL RM2 COMPRESORIO	748.048,30	151.373,54		899.421,84
ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE		71,23		71,23
RIMBORSI SPESE LEGALI		15.949,34		15.949,34
SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE		1.622,04		1.622,04



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

BUDGET ANNO 2022	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	STANZIAMENTO FINALE
COSTI DELLA PRODUZIONE		436.615,37	- 349.743,95	
ACQUISTO DI BENI	40.000,00	10.000,00	-	50.000,00
PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	40.000,00	10.000,00		50.000,00
ACQUISTI DI SERVIZI	1.065.347,88	353.069,71	- 114.076,47	1.304.341,12
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	80.000,00		- 620,64	79.379,36
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	58.066,20		- 6.116,20	51.950,00
SERVIZIO LAVANOLO RSA	40.348,40	7.301,60		47.650,00
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	211.043,65		- 0,01	211.043,64
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	2.566,54		- 0,02	2.566,52
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	20.798,90		- 0,03	20.798,87
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	13.139,40		- 0,01	13.139,39
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	10.266,30		- 0,02	10.266,28
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	4.745,26		- 0,03	4.745,23
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	3.898,19		- 0,01	3.898,18
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	2.897,11		- 0,03	2.897,08
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE (sbarra e porta)	724,24		- 0,02	724,22
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	2.464,40		- 0,01	2.464,39
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	21.066,70	23.933,30		45.000,00
CONSULENZE TECNICHE	20.000,00	10.000,00		30.000,00
CONSULENZE LEGALI	85.000,00	67.013,28		152.013,28
CONSULENZE PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	26.000,00	12.712,25		38.712,25
ALTRE CONSULENZE	15.000,00	5.000,00		20.000,00
LAVORO INTERINALE		9.109,28		9.109,28
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	160.000,00	95.000,00		255.000,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	25.000,00	10.000,00		35.000,00
INDENNITA' AMMINISTRATORI	185.400,00		- 81.508,65	103.891,35
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	44.122,58		- 25.830,79	18.291,79
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	10.000,00	10.000,00		20.000,00
ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	10.000,00	10.000,00		20.000,00
ALTRI SERVIZI	5.000,00	25.000,00		30.000,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA		10.000,00		10.000,00
ALTRI PROGETTI		50.000,00		50.000,00
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE		5.000,00		5.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA		3.000,00		3.000,00



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	20.322,00	12.878,00	-	33.200,00
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	9.225,00	2.275,00		11.500,00
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	11.097,00	10.603,00		21.700,00
PERSONALE	3.024.430,51	38.339,61	- 211.981,43	2.850.788,69
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	169.291,61		- 46.467,63	122.823,98
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZ.LOCALI	864.645,69		- 33.936,39	830.709,30
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	87.455,11		- 4.770,39	82.684,72
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	183.752,17		- 59.640,31	124.111,86
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'	806.635,66		- 1.610,33	805.025,33
PERS.LE T.D. PROGE.CONSERV. BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	52.548,66		- 11.202,64	41.346,02
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	9.732,30		- 4.355,28	5.377,02
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	321.615,34		- 24.428,02	297.187,32
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	129.285,83		- 17.104,84	112.180,99
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	232.569,66		- 463,40	232.106,26
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	18.864,90		- 4.712,49	14.152,41
ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE PERS.LE FUNZIONI LOCALI (gen.-febb.)	3.582,20		- 76,91	3.505,29
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE SANITA' (gennaio-febbraio)	1.808,68		- 30,61	1.778,07
A.N.F. (ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE gennaio e febbraio) PERS.LE UFF.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	420,18	216,09		636,27
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	64.834,92		- 2.357,79	62.477,13
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	51.387,60		- 824,40	50.563,20
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	26.000,00	34.946,28	-	60.946,28
SPESE LEGALI DIFENSORE DIPENDENTE		3.177,24		3.177,24
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.142,02	15.141,05	-	31.283,07
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	16.142,02	5.400,94		21.542,96
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI		1.182,42		1.182,42
AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI		8.557,69		8.557,69
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.000,00	5.000,00	-	10.000,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	5.000,00	5.000,00		10.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO	224.994,69	2.187,00	- 23.686,05	203.495,65
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	95.318,35		- 7.239,82	88.078,53
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	38.316,93		- 5.069,43	33.247,50
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	69.796,53		- 138,03	69.658,50
IMPOSTA IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	5.293,88		- 1.684,03	3.609,85
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	16.269,00		- 9.554,74	6.714,26
IRES A.P.		2.187,00	-	2.187,00
UTILE/PERDITA	4.480,84			17.164,99



BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2022

	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	STANZIAMENTO FINALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.959.783,84	20.438,80	- 212.921,82	1.767.300,82
a) Rette	1.259.667,84	20.438,80	- 136.711,02	1.143.395,62
b) Oneri a rilievo sanitario	700.116,00	-	- 76.210,80	623.905,20
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	-	-	-	-
d) Altri ricavi	-	-	-	-
2. Costi capitalizzati	-	-	-	-
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	-	-	-	-
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	-	-	-	-
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	-	-	-	-
5. Proventi e ricavi diversi	6.804.126,22	292.038,59	-	7.096.164,81
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	6.672.422,99	274.395,98	-	6.946.818,97
b) Proventi da trasferimenti correnti	-	-	-	-
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	131.703,23	16.020,57	-	147.723,80
d) Plusvalenze ordinarie	-	-	-	-
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	-	1.622,04	-	1.622,04
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	-	-	-	-
g) Altri ricavi istituzionali	-	-	-	-
6. Contributi in conto esercizio	-	-	-	-
a) Contributi dalla Regione	-	-	-	-
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	-	-	-	-
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	-	-	-	-
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-	-	-
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	-	-	-	-
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
h) Altri contributi da privati	-	-	-	-
7. Altri ricavi e proventi	-	-	-	-
TOTALE A	8.763.910,06	312.477,39	- 212.921,82	8.863.465,63
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
8. Acquisti di beni	292.000,00	10.000,00	-	302.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	120.000,00	10.000,00	-	130.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	39.000,00	-	-	39.000,00
c) Beni tecnico-economali	118.000,00	-	-	118.000,00
d) Altri beni	15.000,00	-	-	15.000,00



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

9. Acquisti di servizi	2.571.343,04	353.069,71	- 114.076,47	2.810.336,28
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	-	-	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.159.820,99	7.301,60	- 6.737,03	1.160.385,56
c) Trasporti	2.000,00	-	-	2.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	28.866,70	23.933,30	-	52.800,00
e) Altre consulenze	169.650,00	94.725,53	-	264.375,53
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	-	9.109,28	-	9.109,28
g) Utenze	578.000,00	95.000,00	-	673.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	68.000,00	10.000,00	-	78.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	235.522,58	-	- 107.339,44	128.183,14
j) Assicurazioni	58.282,77	-	-	58.282,77
k) Altri	246.000,00	113.000,00	-	359.000,00
10. Godimento di beni di terzi	89.523,80	12.878,00	-	102.401,80
a) Affitti	-	-	-	-
b) Canoni di locazione finanziaria	7.000,00	-	-	7.000,00
c) Service	82.523,80	12.878,00	-	95.401,80
11. Personale	3.818.860,80	38.123,52	- 211.765,34	3.645.218,98
a) Salari e stipendi	2.777.857,29	-	- 161.982,97	2.615.874,32
b) Oneri sociali	832.060,15	-	- 46.708,75	785.351,39
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d) Altri costi	208.943,36	38.123,52	- 3.073,62	243.993,26
12. Ammortamenti e svalutazioni	16.142,02	15.141,05	-	31.283,07
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	16.142,02	15.141,05	-	31.283,07
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-	-
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	-	-	-	-
14. Accantonamenti ai fondi rischi	230.091,24	-	-	230.091,24
15. Oneri diversi di gestione	882.081,46	5.000,00	-	887.081,46
a) Costi amministrativi	31.380,00	5.000,00	-	36.380,00
b) Imposte non sul reddito	783.396,46	-	-	783.396,46
c) Tasse	57.300,00	-	-	57.300,00
d) Altri	5.005,00	-	-	5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie	-	-	-	-
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	-	-	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	-	-	-	-
TOTALE B	7.900.042,36	434.212,28	- 325.841,81	8.008.412,83
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	863.867,70			855.052,80



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16. Proventi da partecipazioni	-	-		
a) In società partecipate	-	-		
b) Da altri soggetti	-	-		
17. Altri proventi finanziari	8.000,00	-	-	8.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	-	-	-
b) Interessi attivi bancari e postali	8.000,00	-	-	8.000,00
c) Proventi finanziari diversi	-	-	-	-
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.000,00	-	-	5.000,00
a) Su mutui	-	-	-	-
b) Bancari	-	-	-	-
c) Oneri finanziari diversi	5.000,00	-	-	5.000,00
TOTALE C)	3.000,00	-	-	3.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
19. Rivalutazioni	-	-		
a) Di partecipazioni	-	-		
b) Di altri valori mobiliari	-	-		
20. Svalutazioni	-	-		
a) Di partecipazioni	-	-		
b) Di altri valori mobiliari	-	-		
TOTALE D)	-	-		
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	866.867,70			858.052,80
21. Imposte sul reddito	862.386,86	2.187,00	- 23.686,05	840.887,81
a) Irap	252.386,86	-	- 23.686,05	228.700,81
b) Ires	610.000,00	2.187,00	-	612.187,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	4.480,84			17.164,99



Le variazioni al bilancio di previsione 2022 nascono dalle esigenze di seguito in dettaglio riportate.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1 - RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

a) Rette

Diminuzione da € 1.259.667,84 a € 1.143.395,62

b) Rimborso oneri a rilievo sanitario

Diminuzione da € 700.116,00 a € 623.905,20

I ricavi sono diminuiti per effetto delle minori presenze registrate nelle strutture di assistenza.

La RSA vede complessivamente una riduzione corrispondente alla mancata copertura di 5 posti letto, mentre per la Casa di Riposo, la riduzione si riferisce a tre ospiti, presenti alla data di presentazione del bilancio, successivamente dimessisi e i cui posti letto non sono stati ricoperti.

L'importo è stato ricalcolato sulla base delle rette fatturate a tutto luglio con proiezione al 31 dicembre. Per gli anni 2023 e 2024 è stata prevista la copertura per sei mesi, sia in RSA che in Casa di Riposo, di 5 posti letto attualmente liberi.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	1.959.783,84	20.438,80	- 212.921,82	1.767.300,82
RETTE	1.259.667,84	20.438,80	- 136.711,02	1.143.395,62
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	465.615,84		- 39.074,90	426.540,94
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE	81.882,00		-	81.882,00
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	455.940,00		- 97.636,12	358.303,88
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	256.230,00	20.438,80		276.668,80
ONERI A RILIEVO SANITARIO	700.116,00	-	- 76.210,80	623.905,20
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	700.116,00		- 76.210,80	623.905,20

A5 - PROVENTI E RICAVI DIVERSI

a) Proventi e ricavi diversi - da utilizzo del patrimonio immobiliare

Aumento da € 6.672.422,99 a € 6.946.818,97

Gli affitti da patrimonio immobiliare sono stati ricalcolati sulla base degli aumenti ISTAT, non previsti in fase di elaborazione del bilancio di previsione, intervenuti nel periodo gennaio-giugno che hanno fatto registrare un aumento dei ricavi per l'anno 2022 di € 57.703,64.

La sottoscrizione di un nuovo contratto di affitto con decorrenza 1° giugno 2022, disposto con Determina Direttoriale n. 276/2022, che ha fatto registrare un aumento dei ricavi 2022 di € 4.270,00.



Con Determina Direttoriale n. 138/2022 è stata disposta la registrazione dell'indennità di occupazione per i locali occupati dall'associazione di volontariato Emmaus, il cui contratto di locazione è scaduto lo scorso 28 febbraio 2022, che ha fatto registrare maggiori ricavi 2022 non previsti in fase di preventivo per € 19.048,80.

Il rinnovo delle indennità di occupazione, disposto con Determina Direttoriale n. 139/2022 e n. 372/2022, per i locali occupati dalla ASL RM2 siti nella palazzina Liuzzi fino al 31 agosto 2022 e nella palazzina Uffici fino al 30 novembre 2022, che hanno fatto registrare maggiori ricavi 2022 per € 151.373,54 in quanto nel preventivo era stata prevista la sottoscrizione di nuovi contratti con canoni ridotti.

Il rinnovo del contratto di locazione disposto con Deliberazione del C.d.A. n. 12/2022, con Roma Capitale - Municipio VII per i locali della Palazzina Giuliani adibiti a centro di seconda accoglienza che ha fatto registrare maggiori ricavi 2022 per € 42.000,00. Il precedente contratto scadeva il 31 maggio e in fase di preventivo, in assenza di elementi certi, non è stato previsto il rinnovo.

Per i contratti di locazione dei locali attualmente detenuti dalla ASL RM2, palazzina Liuzzi e palazzina Uffici, negli anni 2023 e 2024 è stato previsto un canone di locazione ridotto rispetto all'attuale, essendo ancora in corso le trattative per la sottoscrizione di un nuovo contratto, mentre per i locali della Palazzina Giuliani adibiti al centro di seconda accoglienza, il canone di locazione è stato previsto solo fino al termine dell'attuale contratto, 31.05.2023, in previsione della riconversione dell'intera palazzina al progetto di co-housing sociale.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	6.672.422,99	274.395,98	-	6.946.818,97
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	5.881.132,73	81.022,44		5.962.155,17
FITTI DA ROMA CAPITALE	40.641,96	42.000,00		82.641,96
FITTI DA ASL RM2 COMPENSORIO	748.048,30	151.373,54		899.421,84
FITTO DA TERRENI	2.600,00	-		2.600,00

c) Proventi e ricavi diversi - concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Aumento da € 131.703,23 a € 147.723,80

Per effetto dell'incameramento di € 2.817,26 per rimborso spese legali da parte di un affittuario disposto con Determina Direttoriale n. 277/2022 e di € 13.132,08 relative al rimborso di spese legali disposto con Determina Direttoriale n. 375/2022 a seguito del recepimento della sentenza n. 5512/2022 per il contenzioso contro la Soc. CNS. Per quanto attiene € 71,23 si riferiscono a rimborsi spese di pubblicazione del bando di locazione e a congruagli di consumi Acea Energia.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	131.703,23	16.020,57	-	147.723,80
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	50.000,00			50.000,00
TASSE DI CONCORSO	500,00			500,00
RIMBORSI ASSICURATIVI	1.500,00			1.500,00
RIMBORSI INAIL	10.000,00			10.000,00
RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	66.698,23			66.698,23



ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE		71,23		71,23
RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	3.000,00			3.000,00
RIMBORSI SPESE LEGALI		15.949,34		15.949,34
ARROTONDAMENTI ATTIVI	5,00			5,00

e) Proventi e ricavi diversi – sopravvenienze e insussistenze attive
Aumento di € 1.622,07 per rimborso eccedenza imposte anni precedenti da Agenzia delle Entrate.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

B8 - ACQUISTO DI BENI

a) Beni per attività socio-sanitaria
Aumento di € 10.000,00 per spese emergenza Covid-19, incrementate in seguito al riacutizzarsi dell'epidemia ancora in corso. Lo stanziamento per le spese per il contrasto all'epidemia da Covid-19 è stato previsto anche per il 2023.

B9 - ACQUISTO DI SERVIZI

e) Servizi esternalizzati
Aumento da € 1.159.821,01 a € 1.160.385,56
Per effetto dell'affidamento temporaneo del servizio lava-nolo per un periodo di 6 mesi disposto con Determina Dirigenziale n. 449/2022 si è registrato un aumento complessivo dei costi di € 564,57 rispetto alle previsioni iniziali.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
SERVIZI ESTERNALIZZATI	1.159.820,99	7.301,60	- 6.737,03	1.160.385,56
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	80.000,00		- 620,64	79.379,36
SERVIZIO MENSA C.D.R.	316.237,46			316.237,46
SERVIZIO MENSA R.S.A.	235.439,60			235.439,60
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	58.066,20		- 6.116,20	51.950,00
SERVIZIO LAVANOLO RSA	40.348,40	7.301,60		47.650,00
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	8.628,00			8.628,00
SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	5.000,00			5.000,00
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	211.043,65		- 0,01	211.043,64
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	2.566,54		- 0,02	2.566,52
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	20.798,90		- 0,03	20.798,87
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	115.858,32			115.858,32
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	13.139,40		- 0,01	13.139,39



SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	13.761,16			13.761,16
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	10.266,30	-	0,02	10.266,28
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	4.745,26	-	0,03	4.745,23
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	4.587,00			4.587,00
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	3.898,19	-	0,01	3.898,18
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	3.494,86			3.494,86
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	2.897,11	-	0,03	2.897,08
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	724,24	-	0,02	724,22
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	2.464,40	-	0,01	2.464,39
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	5.856,00			5.856,00

f) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

Aumento da € 28.866,70 a € 52.800,00

È stato previsto un aumento dello stanziamento in conseguenza del ricorso ad un nuovo incarico di collaborazione professionale per ricoprire il ruolo di Medico Responsabile, a far data dal 1° settembre 2022, in seguito alla rinuncia all'incarico dell'attuale Dirigente Sanitario selezionato a seguito di procedura concorsuale pubblica e alla mancata accettazione dell'incarico da parte dell'altro candidato, secondo e unico in graduatoria.

Allo stato attuale, nelle more della predisposizione della modifica al piano del fabbisogno di personale, in esecuzione al piano approvato nella previsione degli anni 2023 e 2024 è stato comunque previsto il costo per la copertura di un posto di Dirigente Sanitario con contratto a tempo indeterminato.

g) Altre consulenze

Aumento da € 169.650,00 a € 264.375,53

L'incremento riguarda principalmente gli affidamenti legali disposti nel corso del 2021, per i quali le attività si prevedono espletate nel corso del 2022 e ulteriori affidamenti disposti nel 2022.

Gli altri incrementi riguardano l'attivazione del progetto triennale "Museo d'arte antica e moderna dell'Istituto Romano di San Michele" approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 22/2022, previsto in attivazione da novembre, le consulenze tecniche per la gestione del patrimonio immobiliare e per le perizie richieste in fase di rilascio dell'autorizzazione dalla Soprintendenza Speciale Archeologia Belle Arti e Paesaggio di Roma, quale elemento essenziale all'avvio dei lavori di ristrutturazione delle palazzine dell'ASP e per eventuali altre consulenze.

Si evidenzia che, per il principio di competenza economica, non tutti gli stanziamenti previsti per consulenze tecniche e legali comporteranno un costo per l'anno 2022, trattandosi di incarichi per i quali le attività verranno espletate anche negli anni successivi.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
ALTRE CONSULENZE	169.650,00	94.725,53	-	264.375,53
CONSULENZE TECNICHE	20.000,00	10.000,00		30.000,00



CONSULENZE LEGALI	85.000,00	67.013,28		152.013,28
NUCLEO DI VALUTAZIONE	6.400,00			6.400,00
CONSULENZE PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	26.000,00	12.712,25		38.712,25
CONSULENZA FISCALE	8.250,00			8.250,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	9.000,00			9.000,00
ALTRE CONSULENZE	15.000,00	5.000,00		20.000,00

h) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Aumento da € 0,00 a € 9.109,28

L'ASP ha dovuto procedere ad un affidamento urgente ad una agenzia di lavoro interinale, disposto con Determina Direttoriale n. 199/2022, per fronteggiare un'improvvisa di carenza di personale sanitario causata dall'acuirsi dei contatti da COVID-19. Sono stati richiesti in somministrazione per 15 gg. cinque unità di Operatori Socio Sanitari, i costi sono stati liquidati con Determine Direttoriali n. 325 e 376).

i) Utenze

Aumento da € 578.000,00 a € 673.000,00

L'incremento riguarda la spesa delle utenze gas per le centrali termiche che, in seguito all'attivazione della nuova convenzione CONSIP ha subito rincari delle tariffe condizionati prioritariamente dall'andamento del mercato e dalla crisi energetica causata dall'attuale guerra tra Ucraina e Russia. Lo stanziamento è stato inoltre incrementato del costo per il saldo dei conguagli del precedente gestore quantificati in circa € 45.000,00 e che saranno fatturati nel 2022. Lo stanziamento degli anni 2023 e 2024 è stato pertanto ridotto di tale costo.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
UTENZE	578.000,00	95.000,00	-	673.000,00
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	270.000,00		-	270.000,00
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	160.000,00	95.000,00		255.000,00
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	130.000,00		-	130.000,00
UTENZE TELEFONICHE	18.000,00			18.000,00

j) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Aumento da € 68.000,00 a € 78.000,00

Destinato alle manutenzioni e riparazioni ordinarie dei fabbricati istituzionali.

k) Costi per organi istituzionali

Diminuzione da € 235.522,58 a € 128.183,14

Lo stanziamento previsto per l'erogazione dell'indennità agli organi istituzionali e dei correlati oneri sociali, Consiglio di Amministrazione e Revisore Unico, è stato ricalcolato sulla base dell'avvenuta nomina del quarto consigliere di amministrazione, disposta con Deliberazione del C.d.A. n. 13/2022 e



del collocamento in quiescenza della Presidente, in conseguenza del quale non è più possibile erogare il relativo compenso. Per gli anni 2023 e 2024 è stato inoltre previsto il costo per il quinto componente.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	235.522,58	-	- 107.339,44	128.183,14
INDENNITA' AMMINISTRATORI	185.400,00		- 81.508,65	103.891,35
COMPENSO REVISORE UNICO	6.000,00		-	6.000,00
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	44.122,58		- 25.830,79	18.291,79

l) Altri costi

Aumento da € 246.000,00 a € 359.000,00

L'incremento riguarda lo stanziamento per l'organizzazione dei progetti di animazione per gli ospiti delle strutture di assistenza e per l'organizzazione della Festa del S. Patrono (29 settembre).

È stato previsto l'incremento per altri servizi in funzione dell'affidamento disposto con Determina Direttoriale n. 438/2022 per la redazione dello studio di fattibilità sociale-economica per la realizzazione di una struttura di co-housing sociale e per i servizi correlati.

È stato inoltre previsto lo stanziamento per le spese di pubblicità, le spese per convegni, mostre e pubbliche relazioni, e per le spese di rappresentanza, come disposto dal Regolamento approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 21/2022.

Come richiesto dal C.d.A. è stato inoltre istituito un apposito conto per l'attivazione di "altri progetti", differenziati dai "progetti per l'innovazione sociale", da attivare entro il 2022.

Compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, lo stanziamento è stato proposto anche per l'anno 2023, per il 2024 si rinvia a successiva verifica delle risorse disponibili da poter destinare a tali attività.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
ALTRI COSTI	246.000,00	113.000,00	-	359.000,00
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	21.000,00			21.000,00
PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	20.000,00			20.000,00
COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	15.000,00			15.000,00
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	10.000,00	10.000,00		20.000,00
ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	10.000,00	10.000,00		20.000,00
CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	20.000,00			20.000,00
CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	80.000,00		-	80.000,00
ALTRI SERVIZI	5.000,00	25.000,00		30.000,00
PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE	65.000,00	-		65.000,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA		10.000,00		10.000,00
ALTRI PROGETTI		50.000,00		50.000,00
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE		5.000,00		5.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA		3.000,00		3.000,00



B10 – GODIMENTO DI BENI DI TERZI

m) Service e locazione finanziaria

Aumento da € 89.523,80 a € 102.401,80

L'incremento riguarda l'affidamento del noleggio di stampanti per gli uffici disposto con Determina Direttoriale n. 448/2022 e l'ampliamento del noleggio dei PC Desktop disposto con Determina Direttoriale n. 411/2022.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	89.523,80	12.878,00	-	102.401,80
CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	7.000,00	-	-	7.000,00
LEASING AUTOVETTURA	7.000,00		-	7.000,00
SERVICE	82.523,80	12.878,00	-	95.401,80
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI	9.225,00	2.275,00		11.500,00
NOLEGGIO SERVER DATI	1.220,00			1.220,00
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	11.097,00	10.603,00		21.700,00
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	9.394,00			9.394,00
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO- ATTI AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	9.699,00			9.699,00
ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	41.888,80			41.888,80

B11 - PERSONALE

a) Salari e stipendi

Diminuzione da € 2.777.857,29 a € 2.615.874,32

La spesa è stata rideterminata sulla base del nuovo fabbisogno triennale di personale approvato con Deliberazione del C.d.A. n. 14/2022, attraverso l'eliminazione dalla previsione della copertura del posto di dirigente amministrativo, rinviata al giugno 2023, e con la rettifica del costo del personale degli enti locali per effetto dello slittamento a giugno 2022 delle assunzioni a tempo indeterminato, inizialmente previste tra marzo e aprile dell'anno in corso.

Il costo per il personale in comando presso l'ufficio di presidenza non è stato previsto per gli anni 2023 e 2024 in funzione dell'attivazione della procedura di mobilità per il trasferimento definitivo dell'I.D. attualmente incaricato.

La spesa per il progetto di conservazione dei beni del patrimonio storico-artistico ha subito una rettifica dovuta sia al venire meno delle figure originariamente previste, perché vincitrici di concorso pubblico a tempo indeterminato e per l'attivazione del nuovo progetto a far data da novembre 2022.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
SALARI E STIPENDI	2.777.857,29	-	- 161.982,97	2.615.874,32
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	169.291,61		- 46.467,63	122.823,98



STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZIONI LOCALI	864.645,69		- 33.936,39	830.709,30
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	87.455,11		- 4.770,39	82.684,72
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	183.752,17		- 59.640,31	124.111,86
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'	806.635,66	-	- 1.610,33	805.025,33
COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	14.500,00		-	14.500,00
COMPETENZE ACCESSORIE ART.80 C.6 CCNL SANITA'	195.959,41		-	195.959,41
COMPETENZE ACCESSORIE ART.81 C.2 CCNL SANITA'	85.876,85		-	85.876,85
PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	52.548,66		- 11.202,64	41.346,02
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	9.732,30		- 4.355,28	5.377,02
COMPETENZE PERSONALE IN COMANDATO UFFICIO PRESIDENZA	40.424,60		-	40.424,60

b) Oneri sociali

Diminuzione da € 832.060,14 a € 785.351,40

Sono stati rideterminati sulla base delle rettifiche sopra apportate alle competenze come sopra rideterminate.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
ONERI SOCIALI	832.060,15	-	- 46.708,75	785.351,40
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	321.615,34		- 24.428,02	297.187,32
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERS.LE CCNL FUNZ. LOCALI	129.285,83		- 17.104,84	112.180,99
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	232.569,66	-	- 463,40	232.106,26
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE ARTT.80 E 81 PERSONALE CCNL SANITA'	80.830,64		-	80.830,64
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	18.864,90		- 4.712,49	14.152,41
INAIL PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	13.800,00		-	13.800,00
INAIL PERSONALE CCNL SANITA'	18.000,00		-	18.000,00
INAIL PERSONALE PROGETTO	500,00		-	500,00
INPS PERSONALE RELIGIOSO	5.000,00		-	5.000,00
ONERI SOCIALI PERSONALE COMANDATO UFFICIO PRESIDENZA	11.593,78		-	11.593,78

c) Altri costi per il personale

Aumento da € 208.943,36 a € 243.993,26

L'incremento è dovuto principalmente alle spese per commissioni concorso che, con la modifica al Regolamento sui compensi, disposta con Deliberazione del C.d.A. n. 3/2022, sono state previste anche per i componenti delle commissioni (Presidente, Componenti e Segretario) dipendenti dell'ASP,



precedentemente esclusi dall'attribuzione, e per il pagamento delle spese legali ad un dipendente in esecuzione alla sentenza n. 4148/2022, disposto con Determina Direttoriale n. 363/2022.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
ALTRI COSTI	208.943,36	38.339,61	- 3.289,71	243.993,26
ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE PERS.LE FUNZIONI LOCALI (gennaio-febbraio)	3.582,20		- 76,91	3.505,29
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE SANITA' (gennaio-febbraio)	1.808,68		- 30,61	1.778,07
A.N.F. (ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE gennaio e febbraio) PERS.LE UFF.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	420,18	216,09		636,27
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZ. LOCALI	64.834,92		- 2.357,79	62.477,13
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	51.387,60		- 824,40	50.563,20
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIRIGENTE	5.295,66		-	5.295,66
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	18.287,04		-	18.287,04
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'	16.327,08		-	16.327,08
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE CONCORSI	26.000,00	34.946,28	-	60.946,28
COSTI PER VISITE FISCALI	1.000,00		-	1.000,00
TIROCINIO FORMATIVO EXTRACURRICOLARE	4.000,00		-	4.000,00
WELFARE AZIENDALE ART. 72 CCNL FUNZIONI LOCALI	16.000,00		-	16.000,00
SPESE LEGALI DIFENSORE DIPENDENTE		3.177,24		3.177,24

B12 – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Aumento da € 16.142,02 a € 31.823,07

Sono state rideterminate sulla base degli acquisti di mobilio e di macchinari elettronici per l'allestimento del Centro Convegni Saloni Giuliani disposti con Determinazioni Direttoriali n. 397/2022 e n.412/2022.

Sono inoltre state calcolate le quote di ammortamento su lavori straordinari disposti nel corso del 2022.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.142,02	15.141,05	-	31.283,07
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	16.142,02	5.400,94		21.542,96
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI		1.182,42		1.182,42
AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI		8.557,69		8.557,69



B15 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Aumento da € 882.081,46 a € 887.081,46 per incremento di € 5.000,00 al conto “Altri costi Amministrativi”.

21 - IMPOSTE SUL REDDITO

Diminuzione da € 862.386,86 a € 840.887,81

Le imposte sul reddito sono state rideterminate sulla base delle rettifiche intervenute sui costi del personale dipendente e degli organi istituzionali e sono state aumentate del saldo IRES 2021, derivante dalla differenza di aliquota IRES, dal 12% al 24%, calcolata su un canone di affitto temporaneo fatturato nel 2021.

	Previsione iniziale	Variazione +	Variazione -	Previsione finale
IMPOSTE SUL REDDITO	862.386,86	2.187,00	- 23.686,05	840.887,81
IRAP	252.386,86	-	- 23.686,05	228.700,81
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	95.318,35		- 7.239,82	88.078,53
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	38.316,93		- 5.069,43	33.247,50
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	69.796,53		- 138,03	69.658,50
IMPOSTA IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'	23.956,08		-	23.956,08
IMPOSTA IRAP PERS.LE IN COMANDO UFFICIO PRESIDENZA	3.436,09		-	3.436,09
IMPOSTA IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	5.293,88		- 1.684,03	3.609,85
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	16.269,00		- 9.554,74	6.714,26
IREs	610.000,00	2.187,00	-	612.187,00
IREs	610.000,00			610.000,00
IREs A.P.		2.187,00	-	2.187,00



In conseguenza delle variazioni registrate nel bilancio economico di previsione 2022, il bilancio economico di previsione 2022-2023-2024 viene aggiornato come di seguito:

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2022-2023-2024

	2022	2023	2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.767.300,82	1.834.074,36	1.887.111,96
a) Rette	1.143.395,62	1.208.840,76	1.253.120,76
b) Oneri a rilievo sanitario	623.905,20	625.233,60	633.991,20
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
d) Altri ricavi			
2. Costi capitalizzati			
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio			
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso			
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione			
5. Proventi e ricavi diversi	7.096.164,81	7.081.051,34	6.888.321,91
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	6.946.818,97	6.946.580,53	6.772.522,99
b) Proventi da trasferimenti correnti	-		
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	147.723,80	134.470,81	115.798,92
d) Plusvalenze ordinarie	-		
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	1.622,04		
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	-		
g) Altri ricavi istituzionali	-		
6. Contributi in conto esercizio	-		
a) Contributi dalla Regione	-		
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana			
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale			
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici			
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			
h) Altri contributi da privati			
7. Altri ricavi e proventi	-		
TOTALE A	8.863.465,63	8.915.125,70	8.775.433,87
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8. Acquisti di beni	302.000,00	292.000,00	252.000,00
a) Beni per attività socio sanitaria	130.000,00	120.000,00	80.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	39.000,00	39.000,00	39.000,00
c) Beni tecnico-economali	118.000,00	118.000,00	118.000,00
d) Altri beni	15.000,00	15.000,00	15.000,00



9. Acquisti di servizi	2.810.336,28	2.690.634,84	2.583.906,94
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	25.200,00	25.200,00	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.160.385,56	1.183.729,14	1.185.101,24
c) Trasporti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	52.800,00	-	-
e) Altre consulenze	264.375,53	201.949,96	201.949,96
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	9.109,28	-	-
g) Utenze	673.000,00	619.800,00	621.700,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	78.000,00	58.000,00	58.000,00
i) Costi per organi Istituzionali	128.183,14	152.455,74	152.455,74
j) Assicurazioni	58.282,77	63.500,00	63.500,00
k) Altri	359.000,00	384.000,00	274.000,00
10. Godimento di beni di terzi	102.401,80	106.826,48	106.901,80
a) Affitti	-	-	-
b) Canoni di locazione finanziaria	7.000,00	7.000,00	7.000,00
c) Service	95.401,80	99.826,48	99.901,80
11. Personale	3.645.218,98	3.803.112,54	3.846.849,90
a) Salari e stipendi	2.615.874,32	2.781.971,22	2.826.371,82
b) Oneri sociali	785.351,39	832.648,71	841.326,96
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) Altri costi	243.993,26	188.492,61	179.151,12
12. Ammortamenti e svalutazioni	31.283,07	29.905,69	29.905,69
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	31.283,07	29.905,69	29.905,69
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	-	-	-
14. Accantonamenti ai fondi rischi	230.091,24	230.091,24	230.091,24
15. Oneri diversi di gestione	887.081,46	894.116,61	856.772,84
a) Costi amministrativi	36.380,00	37.380,00	37.380,00
b) Imposte non sul reddito	783.396,46	788.931,61	751.587,84
c) Tasse	57.300,00	57.800,00	57.800,00
d) Altri	5.005,00	5.005,00	5.005,00
e) Minusvalenze ordinarie	-	-	-
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	5.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	-	-	-
TOTALE B	8.008.412,83	8.046.687,40	7.906.428,42
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	855.052,80	868.438,29	869.005,46
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Proventi da partecipazioni			
a) In società partecipate			
b) Da altri soggetti			



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

17. Altri proventi finanziari	8.000,00	8.000,00	8.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-		
b) Interessi attivi bancari e postali	8.000,00	8.000,00	8.000,00
c) Proventi finanziari diversi	-		
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
a) Su mutui	-		
b) Bancari	-		
c) Oneri finanziari diversi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE C)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
19. Rivalutazioni			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
20. Svalutazioni			
a) Di partecipazioni			
b) Di altri valori mobiliari			
TOTALE D)			
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	858.052,80	871.438,29	872.005,46
21. Imposte sul reddito	840.887,81	863.624,33	867.355,88
a) Irap	228.700,81	243.624,33	247.355,88
b) Ires	612.187,00	620.000,00	620.000,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	17.164,99	7.813,96	4.649,57



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Per effetto delle variazioni sopra indicate il budget economico 2022 per centri di responsabilità risulta così rideterminato:

	DIREZIONE GENERALE	SERVIZI ALLA PERSONA			
BUDGET ANNO 2022	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	TOTALE	Conto
Anno 2022					
COSTI DELLA PRODUZIONE	5.000.990,18	1.943.966,28	1.909.344,18	8.854.300,64	300
ACQUISTO DI BENI	49.500,00	162.500,00	90.000,00	302.000,00	301
BENI PER ATTIVITA SOCIO SANITARIE	5.000,00	100.000,00	25.000,00	130.000,00	301.01
FARMACI PER LA RSA		5.000,00		5.000,00	301.01.001
ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA		16.000,00	4.000,00	20.000,00	301.01.002
PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	5.000,00	35.000,00	10.000,00	50.000,00	301.01.003
PRESIDI SANITARI E DPI		28.000,00	7.000,00	35.000,00	301.01.004
PRESIDI PER INCONTINENZA		8.000,00	2.000,00	10.000,00	301.01.005
ALTRI BENI SOCIO-SANITARI		8.000,00	2.000,00	10.000,00	301.01.006
BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE	-	19.500,00	19.500,00	39.000,00	301.02
SPESE VARIE PER IL CULTO		2.000,00	2.000,00	4.000,00	301.02.001
ALTRE SPESE		2.500,00	2.500,00	5.000,00	301.02.002
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE		15.000,00	15.000,00	30.000,00	301.02.003
BENI TECNICO-ECONOMALI	33.500,00	41.000,00	43.500,00	118.000,00	301.03
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA		12.500,00	12.500,00	25.000,00	301.03.001
MATERIALE DI GUARDAROBA		15.000,00	15.000,00	30.000,00	301.03.002
VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)	3.000,00	6.000,00	6.000,00	15.000,00	301.03.003
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	7.500,00	7.500,00	10.000,00	25.000,00	301.03.004
CANCELLERIA, STAMPATI E MAT. CONS. HARDWARE	20.000,00			20.000,00	301.03.005
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	3.000,00	-	-	3.000,00	301.03.006
ALTRI BENI	11.000,00	2.000,00	2.000,00	15.000,00	301.04
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	6.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00	301.04.001
BENI PER LA FESTA S. PATRONO	5.000,00			5.000,00	301.04.004
ACQUISTI DI SERVIZI	1.405.262,33	687.130,25	717.943,70	2.810.336,28	302
PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE	-	12.600,00	12.600,00	25.200,00	302.01
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA		12.600,00	12.600,00	25.200,00	302.01.002



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

SERVIZI ESTERNALIZZATI	170.703,27	462.844,40	526.837,89	1.160.385,56	302.02
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	79.379,36			79.379,36	302.02.001
SERVIZIO MENSA C.D.R.			316.237,46	316.237,46	302.02.002
SERVIZIO MENSA R.S.A.		235.439,60		235.439,60	302.02.003
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO			51.950,00	51.950,00	302.02.004
SERVIZIO LAVANOLO RSA		47.650,00		47.650,00	302.02.005
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI		4.314,00	4.314,00	8.628,00	302.02.008
SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	500,00	2.250,00	2.250,00	5.000,00	302.02.009
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	21.104,36	105.521,82	84.417,46	211.043,64	302.02.013
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	872,62	846,95	846,95	2.566,52	302.02.014
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	7.071,61	6.863,63	6.863,63	20.798,87	302.02.015
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	39.391,82	38.233,25	38.233,25	115.858,32	302.02.016
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	4.467,39	4.336,00	4.336,00	13.139,39	302.02.017
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	4.678,80	4.541,18	4.541,18	13.761,16	302.02.018
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	3.490,54	3.387,87	3.387,87	10.266,28	302.02.019
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	1.613,37	1.565,93	1.565,93	4.745,23	302.02.020
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	1.559,58	1.513,71	1.513,71	4.587,00	302.02.021
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	1.325,38	1.286,40	1.286,40	3.898,18	302.02.022
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	1.188,26	1.153,30	1.153,30	3.494,86	302.02.023
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	985,01	956,04	956,04	2.897,08	302.02.024
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	246,23	238,99	238,99	724,22	302.02.025
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	837,89	813,25	813,25	2.464,39	302.02.026
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	1.991,04	1.932,48	1.932,48	5.856,00	302.02.027
TRASPORTI	-	2.000,00	-	2.000,00	302.03
TRASPORTO UTENTI RSA		2.000,00		2.000,00	302.03.001
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	-	42.240,00	10.560,00	52.800,00	302.04
COLLABORAZIONE PROFESS. MEDICO RESPONSABILE		36.000,00	9.000,00	45.000,00	302.04.001
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PSICOLOGO		6.240,00	1.560,00	7.800,00	302.04.002
ALTRE CONSULENZE	264.375,53	-	-	264.375,53	302.05
CONSULENZE TECNICHE	30.000,00			30.000,00	302.05.001
CONSULENZE LEGALI	152.013,28			152.013,28	302.05.002
NUCLEO DI VALUTAZIONE	6.400,00			6.400,00	302.05.004
CONSULENZE PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	38.712,25			38.712,25	302.05.005



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

CONSULENZA FISCALE	8.250,00			8.250,00	302.05.006
COLLABORAZIONE PROFESS. MEDICO DEL LAVORO	9.000,00			9.000,00	302.05.007
ALTRE CONSULENZE	20.000,00			20.000,00	302.05.008
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	9.109,28	-	-	9.109,28	302.06
LAVORO INTERINALE	9.109,28			9.109,28	302.06.001
UTENZE	382.293,34	145.353,35	145.353,31	673.000,00	302.07
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	90.180,00	89.910,00	89.910,00	270.000,00	302.07.001
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	199.713,34	27.643,35	27.643,31	255.000,00	302.07.002
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	78.000,00	26.000,00	26.000,00	130.000,00	302.07.003
UTENZE TELEFONICHE	14.400,00	1.800,00	1.800,00	18.000,00	302.07.004
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	34.500,00	21.500,00	22.000,00	78.000,00	302.08
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI NON ISTITUZIONALI	10.000,00			10.000,00	302.08.001
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	11.550,00	11.550,00	11.900,00	35.000,00	302.08.002
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	4.950,00	4.950,00	5.100,00	15.000,00	302.08.003
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE		5.000,00	5.000,00	10.000,00	302.08.005
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	8.000,00			8.000,00	302.08.006
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	128.183,14	-	-	128.183,14	302.09
INDENNITA' AMMINISTRATORI	103.891,35			103.891,35	302.09.001
COMPENSO REVISORE UNICO	6.000,00			6.000,00	302.09.002
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	18.291,79			18.291,79	302.09.003
ASSICURAZIONI	57.097,77	592,50	592,50	58.282,77	302.10
RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	22.445,10			22.445,10	302.10.001
RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	19.077,84			19.077,84	302.10.002
TUTELA LEGALE	9.900,00			9.900,00	302.10.003
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI		592,50	592,50	1.185,00	302.10.004
RC PATRIMONIALE	3.974,83			3.974,83	302.10.005
RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	1.700,00			1.700,00	302.10.006
ALTRI	359.000,00	-	-	359.000,00	302.11
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	21.000,00			21.000,00	302.11.001
PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	20.000,00			20.000,00	302.11.002
COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	15.000,00			15.000,00	302.11.004
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	20.000,00	-	-	20.000,00	302.11.005
ORGANIZZAZIONE FESTA S. PATRONO	20.000,00	-	-	20.000,00	302.11.006
CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	20.000,00			20.000,00	302.11.007



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	80.000,00			80.000,00	302.11.008
ALTRI SERVIZI	30.000,00			30.000,00	302.11.009
PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE	65.000,00			65.000,00	302.11.011
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	10.000,00			10.000,00	302.11.012
ALTRI PROGETTI	50.000,00			50.000,00	302.11.013
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE	5.000,00			5.000,00	302.11.014
SPESE DI RAPPRESENTANZA	3.000,00			3.000,00	302.11.015
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	102.401,80	-	-	102.401,80	303
CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	7.000,00	-	-	7.000,00	303.02
LEASING AUTOVETTURA	7.000,00			7.000,00	303.02.001
SERVICE	95.401,80	-	-	95.401,80	303.03
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI	11.500,00			11.500,00	303.03.001
NOLEGGIO SERVER DATI	1.220,00			1.220,00	303.03.002
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	21.700,00			21.700,00	303.03.003
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	9.394,00			9.394,00	303.03.004
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	9.699,00			9.699,00	303.03.006
ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	41.888,80			41.888,80	303.03.007
PERSONALE	1.617.688,31	1.013.765,33	1.013.765,34	3.645.218,98	304
SALARI E STIPENDI	1.130.300,75	742.786,78	742.786,79	2.615.874,32	304.01
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	92.332,03	15.245,97	15.245,97	122.823,98	304.01.001
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZIONI LOCALI	585.331,25	122.689,02	122.689,02	830.709,30	304.01.002
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	57.971,24	12.356,74	12.356,74	82.684,72	304.01.003
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	84.976,03	19.567,91	19.567,91	124.111,86	304.01.004
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 67-C.7-FINANZIAMENTO P.O.-CCNL FUNZIONI LOCALI	114.795,84			114.795,84	304.01.005
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI FUNZIONI LOCALI	107.746,70	22.246,34	22.246,34	152.239,39	304.01.006
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'		402.512,66	402.512,66	805.025,33	304.01.007
COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO		7.250,00	7.250,00	14.500,00	304.01.008
COMPETENZE ACCESSORIE ART.80 C.6 CCNL SANITA'		97.979,71	97.979,71	195.959,41	304.01.009
COMPETENZE ACCESSORIE ART.81 C.2 CCNL SANITA'		42.938,42	42.938,43	85.876,85	304.01.010
PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	41.346,02			41.346,02	304.01.013
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	5.377,02			5.377,02	304.01.014
COMPETENZE PERSONALE IN COMANDATO UFFICIO PRESIDENZA	40.424,60			40.424,60	304.01.015



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

ONERI SOCIALI	339.222,50	223.064,45	223.064,45	785.351,40	304.02
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	210.979,98	43.103,67	43.103,67	297.187,32	304.02.001
INPDAP COMP. ACCESSORIE PERS.LE CCNL FUNZ.LOC.	88.196,33	11.992,33	11.992,33	112.180,99	304.02.002
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'		116.053,13	116.053,13	232.106,26	304.02.003
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE ARTT.80 E 81 PERSONALE CCNL SANITA'		40.415,32	40.415,32	80.830,64	304.02.004
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERV. PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	14.152,41			14.152,41	304.02.006
INAIL PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	13.800,00			13.800,00	304.02.007
INAIL PERSONALE CCNL SANITA'		9.000,00	9.000,00	18.000,00	304.02.008
INAIL PERSONALE PROGETTO	500,00			500,00	304.02.009
INPS PERSONALE RELIGIOSO		2.500,00	2.500,00	5.000,00	304.02.010
ONERI SOCIALI PERS. COMANDATO UFF. PRESIDENZA	11.593,78			11.593,78	304.02.012
ALTRI COSTI	148.165,07	47.914,09	47.914,10	243.993,26	304.04
ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE PERS.LE FUNZIONI LOCALI (gennaio-febbraio)	1.701,27	902,01	902,01	3.505,29	304.04.001
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE SANITA' (gennaio-febbraio)		889,03	889,04	1.778,07	304.04.002
A.N.F. (ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE gennaio e febbraio) PERS.LE UFF.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	636,27			636,27	304.04.003
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	47.363,13	7.557,00	7.557,00	62.477,13	304.04.004
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'		25.281,60	25.281,60	50.563,20	304.04.005
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIRIGENTE	3.530,44	882,61	882,61	5.295,66	304.04.006
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	12.987,68	2.649,68	2.649,68	18.287,04	304.04.007
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'		8.163,54	8.163,54	16.327,08	304.04.008
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	60.946,28			60.946,28	304.04.009
COSTI PER VISITE FISCALI	1.000,00			1.000,00	304.04.010
TIROCINIO FORMATIVO EXTRACURRICOLARE	4.000,00			4.000,00	304.04.011
WELFARE AZIENDALE ART. 72 CCNL FUNZIONI LOCALI	16.000,00			16.000,00	304.04.012
SPESE LEGALI DIFENSORE DIPENDENTE		1.588,62	1.588,62	3.177,24	304.04.016
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	31.283,07	-	-	31.283,07	305
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	305.01
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31.283,07	-	-	31.283,07	305.02
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	21.542,96			21.542,96	305.02.001
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	1.182,42			1.182,42	305.02.002
AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI	8.557,69			8.557,69	305.02.003



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI					305.03
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE					305.04
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO					306
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI					306.01
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI					306.02
ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	210.000,00	6.263,40	13.827,84	230.091,24	307
ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	210.000,00	6.263,40	13.827,84	230.091,24	307.01
ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI	-	6.263,40	13.827,84	20.091,24	307.01.001
ACCANTONAMENTO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI PRESUNTI (IMU 2017-2018-2019)	210.000,00			210.000,00	307.01.002
ALTRI ACCANTONAMENTI					
ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI					
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	832.581,46	27.500,00	27.000,00	887.081,46	308
COSTI AMMINISTRATIVI	36.380,00	-	-	36.380,00	308.01
SPESE POSTALI, BOLLI E DIRITTI DI SEGRETERIA	18.000,00			18.000,00	18.000,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	6.380,00			6.380,00	308.01.002
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	2.000,00			2.000,00	308.01.003
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	10.000,00			10.000,00	308.01.004
IMPOSTE NON SUL REDDITO	783.396,46	-	-	783.396,46	308.02
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	133.396,46			133.396,46	308.02.001
IUC (IMU-TASI)	650.000,00			650.000,00	308.02.002
TASSE	2.800,00	27.500,00	27.000,00	57.300,00	308.03
TA.RI.		26.750,00	26.750,00	53.500,00	308.03.001
TASSA CONCESSIONE RSA		500,00		500,00	308.03.002
TASSE DI PROPRIETÀ AUTOMEZZI	800,00			800,00	308.03.003
COSAP	1.500,00			1.500,00	308.03.004
CANONE DEMANIALE POZZO	500,00			500,00	308.03.005
CANONE SPECIALE TV		250,00	250,00	500,00	308.03.006
ALTRI	5.005,00	-	-	5.005,00	308.04
ARROTONDAMENTI PASSIVI	5,00			5,00	308.04.005
SPESE LEGALI	5.000,00			5.000,00	308.04.006



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

MINUSVALENZE ORDINARIE					308.05
SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	5.000,00	-	-	5.000,00	308.06
SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	5.000,00			5.000,00	308.06.001
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT					308.07
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	5.000,00	-	-	5.000,00	318
SU MUTUI					318.01
BANCARI	-	-	-	-	318.02
INTERESSI SU SERVIZIO DI TESORERIA, RITARDATI PAGAMENTI					318.02.001
QUOTA INTERESSI PASSIVI E SPESE SU ANTICIPAZIONI	-			-	318.02.002
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARIO					318.02.003
ONERI FINANZIARI DIVERSI	5.000,00	-	-	5.000,00	318.03
INTERESSI PER IMPOSTE RATEIZZATE O POSTICIPATE	5.000,00			5.000,00	318.03.001
IMPOSTE SUL REDDITO	747.273,22	46.807,29	46.807,29	840.887,81	321.01
IRAP	135.086,22	46.807,29	46.807,29	228.700,81	321.01.000
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	88.078,53			88.078,53	321.01.001
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	33.247,50			33.247,50	321.01.002
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'		34.829,25	34.829,25	69.658,50	321.01.003
IMPOSTA IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'		11.978,04	11.978,04	23.956,08	321.01.004
IMPOSTA IRAP PERS.LE IN COMANDO UFFICIO PRESIDENZA	3.436,09			3.436,09	321.01.005
IMPOSTA IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	3.609,85			3.609,85	321.01.006
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	6.714,26			6.714,26	321.01.007
IRES	612.187,00	-	-	612.187,00	321.02
IRES	610.000,00			610.000,00	321.02.001
IRES A.P.	2.187,00			2.187,00	321.02.002
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.104.164,81	1.258.877,88	508.422,94	8.871.465,63	400
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	-	1.258.877,88	508.422,94	1.767.300,82	401
RETTE	-	634.972,68	508.422,94	1.143.395,62	401.01
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI			426.540,94	426.540,94	401.01.001



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE			81.882,00	81.882,00	401.01.002
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI		358.303,88		358.303,88	401.01.003
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE		276.668,80		276.668,80	401.01.004
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	623.905,20	-	623.905,20	401.02
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO		623.905,20		623.905,20	401.02.001
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA PER SERVIZI ALLA PERSONA					401.03
ALTRI RICAVI					401.04
COSTI CAPITALIZZATI					402
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI					402.01
QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO					402.02
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA IN CORSO					403
VARIZIONI DEI LAVORI IN CORSO DI PRODUZIONE					404
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	7.096.164,81	-	-	7.096.164,81	405
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	6.946.818,97	-	-	6.946.818,97	405.01
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	5.962.155,17			5.962.155,17	405.01.001
FITTI DA ROMA CAPITALE	82.641,96			82.641,96	405.01.002
FITTI DA ASL RM2 COMPRESORIO	899.421,84			899.421,84	405.01.003
FITTO DA TERRENI	2.600,00			2.600,00	405.01.004
PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					405.02
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	147.723,80	-	-	147.723,80	405.03
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	50.000,00			50.000,00	405.03.001
TASSE DI CONCORSO	500,00			500,00	405.03.002
RIMBORSI ASSICURATIVI	1.500,00			1.500,00	405.03.003
RIMBORSI INAIL	10.000,00			10.000,00	405.03.004
RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	66.698,23			66.698,23	405.03.005
ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE	71,23			71,23	405.03.006



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	3.000,00			3.000,00	405.03.007
RIMBORSI SPESE LEGALI	15.949,34			15.949,34	405.03.008
ARROTONDAMENTI ATTIVI	5,00			5,00	405.03.009
PLUSVALENZE ORDINARIE	-				405.04
SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE	1.622,04	-	-	1.622,04	405.05
SOPRAVVVENIENZE E INSUSSITENZE ATTIVE	1.622,04			1.622,04	405.05.001
PROVENTI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI DI BENI E SERVIZI PUBBLICI	-	-	-	-	405.06
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI					405.07
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	-	-	-	-	406
CONTRIBUTI DALLA REGIONE					406.01
CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA/CITTA METROPOLITANA					406.02
CONTRIBUTI DAI COMUNI AMBITO DISTRETTUALE					406.03
CONTRIBUTI DALLA A.S.L.					406.04
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI					406.05
RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI					406.06
UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI					406.07
ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI					406.08
ALTRI RICAVI E PROVENTI					407
PROVENTI DA PARTECIPAZIONE					416
IN SOCIETA PARTECIPATE					416.01
DA ALTRI SOGGETTI					416.02
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	8.000,00	-	-	8.000,00	417



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

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE					417.01
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	8.000,00	-	-	8.000,00	417.02
INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	8.000,00			8.000,00	417.02.001
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI					417.03
UTILE / PERDITA ESERCIZIO	2.103.174,63	- 685.088,40	- 1.400.921,24	17.164,99	

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



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	STANZIAMENTO FINALE	2023	2024	CONTO
Anno 2022										
COSTI DELLA PRODUZIONE	8.767.429,22	436.615,37	- 349.743,95	5.000.990,18	1.943.966,28	1.909.344,18	8.854.300,64	8.915.311,74	8.778.784,30	300
ACQUISTO DI BENI	292.000,00	10.000,00	-	49.500,00	162.500,00	90.000,00	302.000,00	292.000,00	252.000,00	301
BENI PER ATTIVITA SOCIO SANITARIE	120.000,00	10.000,00	-	5.000,00	100.000,00	25.000,00	130.000,00	120.000,00	80.000,00	301.01
FARMACI PER LA RSA	5.000,00				5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	301.01.001
ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	20.000,00				16.000,00	4.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	301.01.002
PRESIDI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	40.000,00	10.000,00		5.000,00	35.000,00	10.000,00	50.000,00	40.000,00	-	301.01.003
PRESIDI SANITARI E DPI	35.000,00				28.000,00	7.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	301.01.004
PRESIDI PER INCONTINENZA	10.000,00				8.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	301.01.005
ALTRI BENI SOCIO-SANITARI	10.000,00				8.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	301.01.006
BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE	39.000,00	-	-	-	19.500,00	19.500,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	301.02
SPESE VARIE PER IL CULTO	4.000,00				2.000,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	301.02.001
ALTRE SPESE	5.000,00				2.500,00	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	301.02.002
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	30.000,00				15.000,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	301.02.003
BENI TECNICO-ECONOMALI	118.000,00	-	-	33.500,00	41.000,00	43.500,00	118.000,00	118.000,00	118.000,00	301.03
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	25.000,00				12.500,00	12.500,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	301.03.001
MATERIALE DI GUARDAROBBA	30.000,00				15.000,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	301.03.002
VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI E OPERATORI SANITARI (DPI)	15.000,00			3.000,00	6.000,00	6.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	301.03.003
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	25.000,00		-	7.500,00	7.500,00	10.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	301.03.004
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	20.000,00		-	20.000,00			20.000,00	20.000,00	20.000,00	301.03.005
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	3.000,00			3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	301.03.006
ALTRI BENI	15.000,00	-	-	11.000,00	2.000,00	2.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	301.04
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	10.000,00			6.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	301.04.001
BENI PER LA FESTA S.PATRONO	5.000,00			5.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00	301.04.004
ACQUISTI DI SERVIZI	2.571.343,04	353.069,71	- 114.076,47	1.405.262,33	687.130,25	717.943,70	2.810.336,28	2.690.634,84	2.583.906,94	302
PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE	25.200,00	-	-	-	12.600,00	12.600,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	302.01
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	25.200,00				12.600,00	12.600,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	302.01.002
SERVIZI ESTERNALIZZATI	1.159.820,99	7.301,60	- 6.737,03	170.703,27	462.844,40	526.837,89	1.160.385,56	1.183.729,14	1.185.101,24	302.02
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	80.000,00	-	620,64	79.379,36			79.379,36	80.000,00	80.000,00	302.02.001
SERVIZIO MENSA C.D.R.	316.237,46					316.237,46	316.237,46	318.000,00	318.000,00	302.02.002



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	STANZIAMENTO FINALE	2023	2024	CONTO
Anno 2022										
SERVIZIO MENSA R.S.A.	235.439,60				235.439,60		235.439,60	236.000,00	236.000,00	302.02.003
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	58.066,20		-			51.950,00	51.950,00	60.000,00	60.000,00	302.02.004
SERVIZIO LAVANOLO RSA	40.348,40	7.301,60			47.650,00		47.650,00	60.000,00	60.000,00	302.02.005
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	8.628,00				4.314,00	4.314,00	8.628,00	8.628,00	10.000,00	302.02.008
SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	5.000,00			500,00	2.250,00	2.250,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	302.02.009
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	211.043,65		0,01	21.104,36	105.521,82	84.417,46	211.043,64	211.043,64	211.043,64	302.02.013
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	2.566,54		0,02	872,62	846,95	846,95	2.566,52	2.566,52	2.566,52	302.02.014
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	20.798,90		0,03	7.071,62	6.863,63	6.863,63	20.798,87	20.798,87	20.798,97	302.02.015
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	115.858,32			39.391,83	38.233,25	38.233,25	115.858,32	115.858,32	115.858,32	302.02.016
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	13.139,40		0,01	4.467,39	4.336,00	4.336,00	13.139,39	13.139,39	13.139,39	302.02.017
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	13.761,16			4.678,79	4.541,18	4.541,18	13.761,16	13.761,16	13.761,16	302.02.018
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	10.266,30		0,02	3.490,54	3.387,87	3.387,87	10.266,28	10.266,28	10.266,28	302.02.019
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	4.745,26		0,03	1.613,38	1.565,93	1.565,93	4.745,23	4.745,23	4.745,23	302.02.020
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	4.587,00			1.559,58	1.513,71	1.513,71	4.587,00	4.587,00	4.587,00	302.02.021
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	3.898,19		0,01	1.325,38	1.286,40	1.286,40	3.898,18	3.898,18	3.898,18	302.02.022
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	3.494,86			1.188,25	1.153,30	1.153,30	3.494,86	3.494,86	3.494,86	302.02.023
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	2.897,11		0,03	985,01	956,04	956,04	2.897,08	2.897,08	2.897,08	302.02.024
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	724,24		0,02	246,23	238,99	238,99	724,22	724,22	724,22	302.02.025
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	2.464,40		0,01	837,89	813,25	813,25	2.464,39	2.464,39	2.464,39	302.02.026
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	5.856,00			1.991,04	1.932,48	1.932,48	5.856,00	5.856,00	5.856,00	302.02.027
TRASPORTI	2.000,00	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	302.03
TRASPORTO UTENTI RSA	2.000,00				2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	302.03.001
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	28.866,70	23.933,30	-	-	42.240,00	10.560,00	52.800,00	-	-	302.04
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	21.066,70	23.933,30			36.000,00	9.000,00	45.000,00	-	-	302.04.001
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PSICOLOGO	7.800,00				6.240,00	1.560,00	7.800,00	-	-	302.04.002
ALTRE CONSULENZE	169.650,00	94.725,53	-	264.375,53	-	-	264.375,53	201.949,96	201.949,96	302.05
CONSULENZE TECNICHE	20.000,00	10.000,00		30.000,00			30.000,00	20.000,00	20.000,00	302.05.001
CONSULENZE LEGALI	85.000,00	67.013,28		152.013,28			152.013,28	85.000,00	85.000,00	302.05.002
NUCLEO DI VALUTAZIONE	6.400,00			6.400,00			6.400,00	6.500,00	6.500,00	302.05.004
CONSULENZE PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	26.000,00	12.712,25		38.712,25			38.712,25	53.199,96	53.199,96	302.05.005
CONSULENZA FISCALE	8.250,00			8.250,00			8.250,00	8.250,00	8.250,00	302.05.006
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO DEL LAVORO	9.000,00			9.000,00			9.000,00	9.000,00	9.000,00	302.05.007
ALTRE CONSULENZE	15.000,00	5.000,00		20.000,00			20.000,00	20.000,00	20.000,00	302.05.008



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE	Anno 2022							STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	STANZIAMENTO FINALE	2023	2024	CONTO
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE																	
LAVORO INTERINALE	-	9.109,28	-	9.109,28	-				9.109,28	-				9.109,28	-	-	302.06
				9.109,28										9.109,28			302.06.001
UTENZE																	
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	578.000,00	95.000,00	-	382.293,34	145.353,35	145.353,31	673.000,00							673.000,00	619.800,00	621.700,00	302.07
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	270.000,00		-	90.180,00	89.910,00	89.910,00	270.000,00							270.000,00	270.000,00	270.000,00	302.07.001
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	160.000,00	95.000,00		199.713,34	27.643,35	27.643,31	255.000,00							255.000,00	200.000,00	200.000,00	302.07.002
UTENZE TELEFONICHE	130.000,00		-	78.000,00	26.000,00	26.000,00	130.000,00							130.000,00	130.000,00	130.000,00	302.07.003
	18.000,00			14.400,00	1.800,00	1.800,00	18.000,00							18.000,00	19.800,00	21.700,00	302.07.004
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE																	
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI NON ISTITUZIONALI	68.000,00	10.000,00	-	34.500,00	21.500,00	22.000,00	78.000,00							78.000,00	58.000,00	58.000,00	302.08
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	10.000,00		-	10.000,00			10.000,00							10.000,00	-	-	302.08.001
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	25.000,00	10.000,00		11.550,00	11.550,00	11.900,00	35.000,00							35.000,00	25.000,00	25.000,00	302.08.002
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	15.000,00			4.950,00	4.950,00	5.100,00	15.000,00							15.000,00	15.000,00	15.000,00	302.08.003
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE	10.000,00					5.000,00	10.000,00							10.000,00	10.000,00	10.000,00	302.08.005
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	8.000,00			8.000,00			8.000,00							8.000,00	8.000,00	8.000,00	302.08.006
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI																	
INDENNITA' AMMINISTRATORI	235.522,58	-	-	128.183,14	-	-	128.183,14							128.183,14	152.455,74	152.455,74	302.09
COMPENSO REVISORE UNICO	185.400,00		-	103.891,35	81.508,65		103.891,35							103.891,35	123.600,00	123.600,00	302.09.001
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	6.000,00		-	6.000,00			6.000,00							6.000,00	6.000,00	6.000,00	302.09.002
	44.122,58		-	18.291,79	25.830,79		18.291,79							18.291,79	22.855,74	22.855,74	302.09.003
ASSICURAZIONI																	
RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	58.282,77	-	-	57.097,77	592,50	592,50	58.282,77							58.282,77	63.500,00	63.500,00	302.10
RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	22.445,10			22.445,10			22.445,10							22.445,10	23.500,00	23.500,00	302.10.001
TUTELA LEGALE	19.077,84			19.077,84			19.077,84							19.077,84	20.000,00	20.000,00	302.10.002
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	9.900,00			9.900,00			9.900,00							9.900,00	12.000,00	12.000,00	302.10.003
RC PATRIMONIALE	1.185,00				592,50	592,50	1.185,00							1.185,00	2.000,00	2.000,00	302.10.004
RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	3.974,83			3.974,83			3.974,83							3.974,83	4.000,00	4.000,00	302.10.005
	1.700,00			1.700,00			1.700,00							1.700,00	2.000,00	2.000,00	302.10.006
ALTRI																	
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	246.000,00	113.000,00	-	359.000,00	-	-	359.000,00							359.000,00	384.000,00	274.000,00	302.11
PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	21.000,00			21.000,00			21.000,00							21.000,00	21.000,00	21.000,00	302.11.001
COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	20.000,00			20.000,00			20.000,00							20.000,00	20.000,00	15.000,00	302.11.002
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	15.000,00			15.000,00			15.000,00							15.000,00	15.000,00	10.000,00	302.11.004
ORGANIZZAZIONE FESTA S.PATRONO	10.000,00	10.000,00		20.000,00	-	-	20.000,00							20.000,00	20.000,00	20.000,00	302.11.005
	10.000,00	10.000,00		20.000,00	-	-	20.000,00							20.000,00	20.000,00	20.000,00	302.11.006
CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	20.000,00			20.000,00			20.000,00							20.000,00	20.000,00	20.000,00	302.11.007



ASI
AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE										
STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	STANZIAMENTO FINALE	2023	2024	CONTO	
Anno 2022										
CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	80.000,00		-	80.000,00		80.000,00	80.000,00	75.000,00	302.11.008	
ALTRI SERVIZI	5.000,00	25.000,00		30.000,00		30.000,00	30.000,00	15.000,00	302.11.009	
PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE	65.000,00	-		65.000,00		65.000,00	80.000,00	65.000,00	302.11.011	
PUBBLICITA' E PROPAGANDA		10.000,00		10.000,00		10.000,00	10.000,00	5.000,00	302.11.012	
ALTRI PROGETTI		50.000,00		50.000,00		50.000,00	60.000,00	-	302.11.013	
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE		5.000,00		5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	302.11.014	
SPESE DI RAPPRESENTANZA		3.000,00		3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	302.11.015	
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	89.523,80	12.878,00	-	102.401,80	-	102.401,80	106.826,48	106.901,80	303	
CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	7.000,00	-	-	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00	7.000,00	303.02	
LEASING AUTOVETTURA	7.000,00		-	7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	303.02.001	
SERVICE	82.523,80	12.878,00	-	95.401,80	-	95.401,80	99.826,48	99.901,80	303.03	
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI	9.225,00	2.275,00		11.500,00		11.500,00	15.924,68	16.000,00	303.03.001	
NOLEGGIO SERVER DATI	1.220,00			1.220,00		1.220,00	1.220,00	1.220,00	303.03.002	
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	11.097,00	10.603,00		21.700,00		21.700,00	21.700,00	21.700,00	303.03.003	
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	9.394,00			9.394,00		9.394,00	9.394,00	9.394,00	303.03.004	
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI										
AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	9.699,00			9.699,00		9.699,00	9.699,00	9.699,00	303.03.006	
ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	41.888,80			41.888,80		41.888,80	41.888,80	41.888,80	303.03.007	
PERSONALE	3.818.860,80	38.339,61	- 211.981,42	1.617.688,31	1.013.765,34	1.013.765,34	3.803.112,54	3.846.849,90	304	
SALARI E STIPENDI	2.777.857,29	-	161.982,97	1.130.300,75	742.786,79	742.786,79	2.615.874,32	2.826.371,82	304.01	
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	169.291,61		46.467,63	92.332,03	15.245,97	15.245,97	122.823,98	165.438,76	304.01.001	
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE CCNL FUNZIONI LOCALI	864.645,69		33.936,39	585.331,25	122.689,02	122.689,02	830.709,30	928.516,25	304.01.002	
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI OCALI	87.455,11		4.770,39	57.971,24	12.356,74	12.356,74	82.684,72	93.611,21	304.01.003	
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	183.752,17		59.640,31	84.976,03	19.567,91	19.567,91	124.111,86	178.807,12	304.01.004	
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 67-C.7-FINANZIAMENTO P.O.-CCNL FUNZIONI LOCALI	114.795,84		-	114.795,84			114.795,84	114.795,84	304.01.005	
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 67-C.3-CCNL DIPENDENTI FUNZIONI LOCALI	152.239,39		-	107.746,70	22.246,34	22.246,34	152.239,39	152.239,39	304.01.006	
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'	806.635,66	-	1.610,33		402.512,66	402.512,66	805.025,33	826.769,18	304.01.007	
COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	14.500,00		-		7.250,00	7.250,00	14.500,00	15.000,00	304.01.008	
COMPETENZE ACCESSORIE ART.80 C.6 CCNL SANITA'	195.959,41		-		97.979,71	97.979,71	195.959,41	195.959,41	304.01.009	
COMPETENZE ACCESSORIE ART.81 C.2 CCNL SANITA'	85.876,85		-		42.938,43	42.938,43	85.876,85	85.876,85	304.01.010	
PERS.LE T.D.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	52.548,66	-	11.202,64	41.346,02			41.346,02	22.521,81	304.01.013	



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	STANZIAMENTO FINALE	2023	2024	CONTO
Anno 2022										
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	9.732,30		4.355,28	5.377,02			5.377,02	2.435,40	2.435,40	304.01.014
COMPETENZE PERSONALE IN COMANDATO UFFICIO PRESIDENZA	40.424,60		-	40.424,60			40.424,60	-	-	304.01.015
ONERI SOCIALI	832.060,15	-	46.708,75	339.222,50	223.064,45	223.064,45	785.351,40	832.648,71	841.326,96	304.02
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	321.615,34		24.428,02	210.979,98	43.103,67	43.103,67	297.187,32	340.593,99	342.195,36	304.02.001
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	129.285,83		17.104,84	88.196,33	11.992,33	11.992,33	112.180,99	127.867,58	134.944,46	304.02.002
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	232.569,66	-	463,40		116.053,13	116.053,13	232.106,26	238.346,26	238.346,26	304.02.003
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE ARTT.80 E 81 PERSONALE CCNL SANITA'	80.830,64		-		40.415,32	40.415,32	80.830,64	80.830,64	80.830,64	304.02.004
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	18.864,90		4.712,49	14.152,41			14.152,41	7.710,24	7.710,24	304.02.006
INAIL PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	13.800,00		-	13.800,00			13.800,00	13.800,00	13.800,00	304.02.007
INAIL PERSONALE CCNL SANITA'	18.000,00		-		9.000,00	9.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	304.02.008
INAIL PERSONALE PROGETTO	500,00		-	500,00			500,00	500,00	500,00	304.02.009
INPS PERSONALE RELIGIOSO	5.000,00		-		2.500,00	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	304.02.010
ONERI SOCIALI PERSONALE COMANDATO UFFICIO PRESIDENZA	11.593,78			11.593,78			11.593,78	-	-	304.02.012
ALTRI COSTI	208.943,36	38.339,61	3.289,71	148.165,07	47.914,10	47.914,10	243.993,26	188.492,61	179.151,12	304.04
ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE PERS.LE FUNZIONI LOCALI (gennaio-febbraio)	3.582,20		76,91	1.701,27	902,01	902,01	3.505,29	-	-	304.04.001
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE SANITA' (gennaio-febbraio)	1.808,68		30,61		889,04	889,04	1.778,07	-	-	304.04.002
A.N.F.(ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE gennaio e febbraio) PERS.LE UFF.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	420,18	216,09		636,27			636,27	-	-	304.04.003
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	64.834,92		2.357,79	47.363,13	7.557,00	7.557,00	62.477,13	67.463,40	67.463,40	304.04.004
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	51.387,60		824,40		25.281,60	25.281,60	50.563,20	52.899,00	52.899,00	304.04.005
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIRIGENTE	5.295,66		-	3.530,44	882,61	882,61	5.295,66	5.163,69	5.822,20	304.04.006
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	18.287,04		-	12.987,68	2.649,68	2.649,68	18.287,04	19.337,44	19.337,44	304.04.007
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'	16.327,08		-		8.163,54	8.163,54	16.327,08	16.629,08	16.629,08	304.04.008
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	26.000,00	34.946,28	-	60.946,28			60.946,28	10.000,00	-	304.04.009
COSTI PER VISITE FISCALI	1.000,00		-	1.000,00			1.000,00	1.000,00	1.000,00	304.04.010
TIROCINIO FORMATIVO EXTRACURRICULARE	4.000,00		-	4.000,00			4.000,00	-	-	304.04.011
WELFARE AZIENDALE ART. 72 CCNL FUNZIONI LOCALI	16.000,00		-	16.000,00			16.000,00	16.000,00	16.000,00	304.04.012
SPESE LEGALI DIFENSORE DIPENDENTE		3.177,24			1.588,62	1.588,62	3.177,24	-	-	304.04.016
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.142,02	15.141,05	-	31.283,07	-	-	31.283,07	29.905,69	29.905,69	305



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	STANZIAMENTO FINALE	2023	2024	CONTO
Anno 2022										
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-	-	-			305.01
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.142,02	15.141,05	-	31.283,07	-	-	31.283,07	29.905,69	29.905,69	305.02
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	16.142,02	5.400,94	-	21.542,96	-	-	21.542,96	20.165,58	20.165,58	305.02.001
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI		1.182,42		1.182,42			1.182,42	1.182,42	1.182,42	305.02.002
AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI		8.557,69		8.557,69			8.557,69	8.557,69	8.557,69	305.02.003
SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI										305.03
DISPONIBILITÀ LIQUIDE										305.04
CONSUMO										306
CONSUMO SOCIO-SANITARI										306.01
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI										306.02
ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	230.091,24	-	-	210.000,00	6.263,40	13.827,84	230.091,24	230.091,24	230.091,24	307
ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	230.091,24	-	-	210.000,00	6.263,40	13.827,84	230.091,24	230.091,24	230.091,24	307.01
ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI	20.091,24			-	6.263,40	13.827,84	20.091,24	20.091,24	20.091,24	307.01.001
ACCANTONAMENTO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI PRESUNTI (IMU 2017-2018-2019)	210.000,00			210.000,00			210.000,00	210.000,00	210.000,00	307.01.002
ALTRI ACCANTONAMENTI										
ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI										
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	882.081,46	5.000,00	-	832.581,46	27.500,00	27.000,00	887.081,46	894.116,61	856.772,84	308
COSTI AMMINISTRATIVI	31.380,00	5.000,00	-	36.380,00	-	-	36.380,00	37.380,00	37.380,00	308.01
SPESE POSTALI, BOLLI E DIRITTI DI SEGRETERIA	18.000,00			18.000,00			18.000,00	18.000,00	18.000,00	308.01.001
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	6.380,00			6.380,00			6.380,00	6.380,00	6.380,00	308.01.002
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	2.000,00			2.000,00			2.000,00	3.000,00	3.000,00	308.01.003
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	5.000,00	5.000,00		10.000,00			10.000,00	10.000,00	10.000,00	308.01.004
IMPOSTE NON SUL REDDITO	783.396,46	-	-	783.396,46	-	-	783.396,46	788.931,61	751.587,84	308.02
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI IUC (IMU-TASI)	133.396,46			133.396,46			133.396,46	138.931,61	101.587,84	308.02.001
	650.000,00			650.000,00			650.000,00	650.000,00	650.000,00	308.02.002



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	STANZIAMENTO FINALE	2023	2024	CONTO
Anno 2022										
TASSE	57.300,00	-	-	2.800,00	27.500,00	27.000,00	57.300,00	57.800,00	57.800,00	308.03
TA.RI.	53.500,00				26.750,00	26.750,00	53.500,00	54.000,00	54.000,00	308.03.001
TASSA CONCESSIONE RSA	500,00				500,00		500,00	500,00	500,00	308.03.002
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	800,00			800,00			800,00	800,00	800,00	308.03.003
COSAP	1.500,00			1.500,00			1.500,00	1.500,00	1.500,00	308.03.004
CANONE DEMANIALE POZZO	500,00			500,00			500,00	500,00	500,00	308.03.005
CANONE SPECIALE TV	500,00		-		250,00	250,00	500,00	500,00	500,00	308.03.006
ALTRE TASSE	-									308.03.007
ALTRI	5.005,00	-	-	5.005,00	-	-	5.005,00	5.005,00	5.005,00	308.04
ARROTONDAMENTI PASSIVI	5,00			5,00			5,00	5,00	5,00	308.04.005
SPESE LEGALI	5.000,00			5.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00	308.04.006
MINUSVALENZE ORDINARIE										308.05
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	5.000,00	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	308.06
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	5.000,00			5.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00	308.06.001
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT										308.07
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	5.000,00	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	318
SU MUTUI										318.01
BANCARI										318.02
INTERESSI SU SERVIZIO DI TESORERIA, RITARDATI PAGAMENTI										318.02.001
QUOTA INTERESSI PASSIVI E SPESE SU ANTICIPAZIONI										318.02.002
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARIO										318.02.003
ONERI FINANZIARI DIVERSI	5.000,00	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	318.03
INTERESSI PER IMPOSTE RATEIZZATE O POSTICIPATE	5.000,00			5.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00	318.03.001
IMPOSTE SUL REDDITO	862.386,86	2.187,00	23.686,05	747.273,22	46.807,29	46.807,29	840.887,81	863.624,33	867.355,88	321.01
IRAP	252.386,86	-	23.686,05	135.086,22	46.807,29	46.807,29	228.700,81	243.624,33	247.355,88	321.01.000
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	95.318,35	-	7.239,82	88.078,53			88.078,53	100.943,13	102.577,28	321.01.001
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	38.316,93	-	5.069,43	33.247,50			33.247,50	37.896,60	39.994,00	321.01.002



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	STANZIAMENTO FINALE	2023	2024	CONTO
Anno 2022										
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	69.796,53		- 138,03		34.829,25	34.829,25	69.658,50	70.275,38	70.275,38	321.01.003
IMPOSTA IRAP FONDO ARTT.80 E 81 CCNL SANITA'	23.956,08		0,00		11.978,04	11.978,04	23.956,08	23.956,08	23.956,08	321.01.004
IMPOSTA IRAP PERS.LE IN COMANDO UFFICIO PRESIDENZA	3.436,09		-	3.436,09			3.436,09	-	-	321.01.005
IMPOSTA IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI										
PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	5.293,88		- 1.684,03	3.609,85			3.609,85	2.163,65	2.163,65	321.01.006
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	16.269,00		- 9.554,74	6.714,26			6.714,26	8.389,50	8.389,50	321.01.007
IRES	610.000,00	2.187,00	-	612.187,00	-		612.187,00	620.000,00	620.000,00	321.02
IRES	610.000,00			610.000,00			610.000,00	620.000,00	620.000,00	321.02.001
IRES A.P.		2.187,00	-	2.187,00			2.187,00	-	-	321.02.002
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.771.910,06	312.477,39	- 212.921,82	7.104.164,81	1.258.877,88	508.422,94	8.871.465,63	8.923.125,70	8.783.433,87	400
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	1.959.783,84	20.438,80	- 212.921,82	-	1.258.877,88	508.422,94	1.767.300,82	1.834.074,36	1.887.111,96	401
RETTE	1.259.667,84	20.438,80	- 136.711,02	-	634.972,68	508.422,94	1.143.395,62	1.208.840,76	1.253.120,76	401.01
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	465.615,84		- 39.074,90			426.540,94	426.540,94	454.148,76	454.148,76	401.01.001
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA										
CAPITALE	81.882,00		-			81.882,00	81.882,00	81.882,00	81.882,00	401.01.002
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	455.940,00		- 97.636,12		358.303,88		358.303,88	401.260,95	445.540,95	401.01.003
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	256.230,00	20.438,80			276.668,80		276.668,80	271.549,05	271.549,05	401.01.004
ONERI A RILIEVO SANITARIO	700.116,00	-	- 76.210,80	-	623.905,20	-	623.905,20	625.233,60	633.991,20	401.02
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	700.116,00		- 76.210,80		623.905,20		623.905,20	625.233,60	633.991,20	401.02.001
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA PER SERVIZI ALLA PERSONA										401.03
ALTRI RICAVI										401.04
COSTI CAPITALIZZATI										402
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI										402.01
QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO										402.02
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA IN CORSO										403



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE	Anno 2022							2023	2024	CONTO
	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	STANZIAMENTO FINALE			
VARIZIONI DEI LAVORI IN CORSO DI PRODUZIONE										
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	6.804.126,22	292.038,59	-	7.096.164,81	-	-	7.096.164,81	7.081.051,34	6.888.321,91	404
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	6.672.422,99	274.395,98	-	6.946.818,97	-	-	6.946.818,97	6.946.580,53	6.772.522,99	405.01
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	5.881.132,73	81.022,44		5.962.155,17			5.962.155,17	6.065.353,81	5.921.296,27	405.01.001
FITTI DA ROMA CAPITALE	40.641,96	42.000,00		82.641,96			82.641,96	40.642,00	10.642,00	405.01.002
FITTI DA ASI RM2 COMPENSORIO	748.048,30	151.373,54		899.421,84			899.421,84	837.984,72	837.984,72	405.01.003
FITTO DA TERRENI	2.600,00	-		2.600,00			2.600,00	2.600,00	2.600,00	405.01.004
PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										405.02
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	131.703,23	16.020,57	-	147.723,80	-	-	147.723,80	134.470,81	115.798,92	405.03
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	50.000,00			50.000,00			50.000,00	50.000,00	50.000,00	405.03.001
TASSE DI CONCORSO	500,00			500,00			500,00	500,00	500,00	405.03.002
RIMBORSI ASSICURATIVI	1.500,00			1.500,00			1.500,00	1.500,00	1.500,00	405.03.003
RIMBORSI INAIL	10.000,00			10.000,00			10.000,00	10.000,00	10.000,00	405.03.004
RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	66.698,23			66.698,23			66.698,23	69.465,81	50.793,92	405.03.005
ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE		71,23		71,23			71,23	-	-	405.03.006
RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	3.000,00			3.000,00			3.000,00	3.000,00	3.000,00	405.03.007
RIMBORSI SPESE LEGALI		15.949,34		15.949,34			15.949,34	-	-	405.03.008
ARROTONDAMENTI ATTIVI	5,00			5,00			5,00	5,00	5,00	405.03.009
PLUSVALENZE ORDINARIE				-						405.04
SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ATTIVE	-	1.622,04	-	1.622,04	-	-	1.622,04			405.05
SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE	-	1.622,04		1.622,04			1.622,04			405.05.001
PUBBLICI	-	-	-	-	-	-	-			405.06
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI										405.07
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-			406
CONTRIBUTI DALLA REGIONE										406.01
CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA/CITTA' METROPOLITANA										406.02
CONTRIBUTI DAI COMUNI AMBITO DISTRETTUALE										406.03



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

BUDGET ANNUALE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	AMMINISTRAZIONE	R.S.A.	C.d.R.	STANZIAMENTO FINALE	2023	2024	CONTO
Anno 2022										
CONTRIBUTI DALLA A.S.L.										406.04
CONTRIBUTI DALLLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI										406.05
RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI										
ESERCIZI PRECEDENTI	-									406.06
ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI										406.07
ALTRI RICAVI E PROVENTI										406.08
PROVENTI DA PARTECIPAZIONE										407
IN SOCIETA PARTECIPATE										416
DA ALTRI SOGGETTI										416.01
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	8.000,00	-	-	8.000,00	-	-	8.000,00	8.000,00	8.000,00	417
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE										417.01
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	8.000,00	-	-	8.000,00	-	-	8.000,00	8.000,00	8.000,00	417.02
INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	8.000,00			8.000,00			8.000,00	8.000,00	8.000,00	417.02.001
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI										
UTILE / PERDITA ESERCIZIO	4.480,84	- 124.137,98	136.822,13	2.103.174,63	- 685.088,40	- 1.400.921,24	17.164,99	7.813,96	4.649,57	417.03

**RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE DEL BILANCIO PREVISIONALE ANNUALE E
TRIENNALE
ESERCIZI 2022-2023-2024**

Con posta elettronica del 18 luglio 2022 è stata trasmessa la proposta di variazione al bilancio di previsione annuale e triennale es-2022-23-24, sulla quale è stato richiesto il parere del Revisore unico.

La proposta di variazione, risulta adeguatamente motivata ed è corredata dalla Relazione tecnica e dalla pertinente documentazione. Dalle variazioni proposte emerge un saldo positivo di euro 12.648,15, come evidenziato nella seguente tabella di riepilogo:

RIEPILOGO		VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	differenza
MAGGIORI/MINORI RICAVI	a)	312.477,39	- 212.921,82	99.555,57
MAGGIORI/MINORI COSTI	b)	436.615,37	- 349.743,95	86.871,42
SALDO ATTIVO	a) - b)			12.684,15

ESAME DELLE VARIAZIONI DEL VALORE DELLA PRODUZIONE

La variazione dei ricavi attiene alle seguenti voci:

VALORE DELLA PRODUZIONE	Valore iniziale	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	Valore finale
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	1.877.901,84	20.438,80	- 212.921,82	1.685.418,82
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	6.669.822,99	292.038,59	-	6.961.861,58
TOTALE VARIAZIONI		312.477,39	212.921,82	

Le variazioni dei ricavi presentano un saldo positivo di euro 99.555,57.

Le variazioni negative (- 212.921,82) nei ricavi sono costituite da minori incassi da rette ospiti casa di riposo e rsa per mancata occupazione, nel corso dell'esercizio, dei posti letto disponibili come previsti nel bilancio di previsione. Le variazioni positive dei ricavi (+ 312.477,39) attengono principalmente a canoni di locazione per aggiornamento canoni e sottoscrizione di contratti in corso d'anno non ricompresi nelle previsioni iniziali. Il dettaglio è riportato nella relazione tecnica cui si rinvia.

ESAME DELLE VARIAZIONI DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

Le variazioni proposte riguardano le voci di costo riportate nella seguente tabella:

COSTI DELLA PRODUZIONE	Valore iniziale	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	Valore finale
ACQUISTI DI SERVIZI	1.065.347,88	353.069,71	- 114.076,47	1.304.341,12
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	20.322,00	12.878,00	-	33.200,00
PERSONALE	3.024.430,51	38.339,61	- 211.981,43	2.850.788,69
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.142,02	15.141,05	-	31.283,07
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.000,00	5.000,00	-	10.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO	224.994,69	2.187,00	- 23.686,05	203.495,65
TOTALE DELLE VARIAZIONI		436.615,37	- 349.743,95	

g

Per il dettaglio delle singole voci si rinvia alle indicazioni dettagliate della relazione tecnica. Si precisa che il saldo delle variazioni in + e in - è positivo per euro 88.871,42.

Tra le minori spese assumono rilievo quelle di personale, per mancate o ritardate assunzioni rispetto alle previsioni, ed a minori costi per acquisto di servizi (essenzialmente collegati ai minori costi di fatto per organi istituzionali).

Tra gli incrementi di spesa assumono rilievo quelli per acquisto di servizi. Tra i maggiori costi si segnalano quelli per le utenze di gas (+95.000 euro di cui una partita legata ad annualità pregresse costituente voce una tantum per euro 40.000,00), per le consulenze legali (+67.013,28) e le consulenze per il "progetto di conservazione dei beni del patrimonio storico-artistico" (+ 12.700,00)¹, oltre che per nuovi progetti (+50.000). In seguito alla recente approvazione del relativo regolamento da parte del CDA (Deliberazione CdA n. 21/2022), sono state introdotte le seguenti nuove voci di costo: Spese per convegni, mostre e relazioni pubbliche (+5.000) e spese di rappresentanza (+3.000).

La voce ammortamenti e svalutazioni si incrementa di euro 15.141,05, ripartite fra manutenzioni straordinarie, mobili ed arredi e macchinari. L'ammortamento è disposto per le manutenzioni straordinarie secondo i criteri adottati in sede di primo bilancio di esercizio 2021, per mobili arredi e macchinari secondo quanto previsto dal regolamento regionale.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione degli esercizi 2022-2023-2024 presenta le seguenti risultanze:

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	2022	2023	2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	1.959.783,84	20.438,80	- 212.921,82	1.767.300,82	1.834.074,36	1.887.111,96
2. Costi capitalizzati	-	-				
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	-	-				
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	-	-				
5. Proventi e ricavi diversi	6.804.126,22	292.038,59	-	7.096.164,81	7.081.051,34	6.888.321,91
6. Contributi in conto esercizio	-	-		-		
7. Altri ricavi e proventi	-	-		-		
TOTALE A	8.763.910,06	312.477,39	- 212.921,82	8.863.465,63	8.915.125,70	8.775.433,87
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
8. Acquisti di beni	292.000,00	10.000,00	-	302.000,00	292.000,00	252.000,00
9. Acquisti di servizi	2.571.343,04	353.069,71	- 114.076,47	2.810.336,28	2.690.634,84	2.583.906,94
10. Godimento di beni di terzi	89.523,80	12.878,00	-	102.401,80	106.826,48	106.901,80
11. Personale	3.818.860,80	38.339,61	- 211.981,43	3.645.218,98	3.803.112,54	3.846.849,90
12. Ammortamenti e svalutazioni	16.142,02	15.141,05	-	31.283,07	29.905,69	29.905,69
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-	-		-		

¹ Vedi Deliberazione C.d.A. n. 22/2022 - "Approvazione progetto triennale Museo Arte Antica e Moderna IRSM" con effetti economici nel periodo dal 1.11.2022 al 31.10.2025

14. Accantonamenti ai fondi rischi	230.091,24	-	-	230.091,24	230.091,24	230.091,24
15. Oneri diversi di gestione	882.081,46	5.000,00	-	887.081,46	894.116,61	856.772,84
TOTALE B	7.900.042,36	434.428,37	- 326.057,90	8.008.412,83	8.046.687,40	7.906.428,42
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	863.867,70			855.052,80	868.438,29	869.005,45
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-				
16. Proventi da partecipazioni	-	-				
17. Altri proventi finanziari	8.000,00	-	-	8.000,00	8.000,00	8.000,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	-	-	-		
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.000,00	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE C)	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-				
19. Rivalutazioni	-	-				
20. Svalutazioni	-	-				
TOTALE D)	-	-				
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	866.867,70			858.052,80	871.438,29	872.005,45
21. Imposte sul reddito	862.386,86	2.187,00	- 23.686,05	840.887,81	863.624,33	867.355,88
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	4.480,84			17.164,99	7.813,96	4.649,57

CONCLUSIONI

Il Revisore Unico, sulla base degli atti proposti, considerati gli elementi giustificativi posti a corredo delle variazioni, atteso che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio e che le previsioni iniziali risultano correttamente aggiornate in relazione alle intervenute maggiori esigenze di spesa, che trovano compensazione in parte in minori spese e nei maggiori ricavi, atteso che le variazioni comportano per il 2022 un incremento dell'utile che si prevede di conseguire, a fronte di una lieve riduzione dell'utile previsto per il 2023 e 2024,

esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per gli anni 2022-2023 e 2024 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Revisore Unico

Il Revisore Unico