



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

ASP – ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE



***BILANCIO  
ECONOMICO  
PLURIENNALE E  
ANNUALE  
DI PREVISIONE***

**TRIENNIO 2025 - 2026 - 2027**



## **Premessa**

A seguito del processo di promozione della fusione di alcune ASP avviato dalla Regione Lazio al fine di garantire continuità dei servizi erogati, anche in termini di sostenibilità economico-finanziaria, e di rafforzare il ruolo delle ASP stesse nell'ambito del Sistema integrato dei servizi socioassistenziali, completato l'iter previsto dalla normativa, con la Delibera di Giunta Regionale n. 863 del 31 ottobre 2024 è stata disposta la fusione per incorporazione dell'ASP IRASP nell'ASP Istituto Romano di San Michele e, contestualmente, è stato approvato il nuovo Statuto dell'Azienda.

Il presente documento è stato redatto in conformità alla programmazione triennale 2025-2026-2027 con la quale sono state definite le linee di azione del prossimo triennio, in continuità con la precedente programmazione e con l'integrazione delle attività svolte dall'ASP incorporata.



## CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2025-2026-2027

Voce Economica	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1. Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>1.995.033,72</b>	<b>1.995.033,72</b>	<b>1.912.053,60</b>
a) Rette	1.291.080,12	1.291.080,12	1.208.100,00
b) Oneri a rilievo sanitario	703.953,60	703.953,60	703.953,60
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00	0,00
d) Altri ricavi	0,00	0,00	0,00
<b>2. Costi capitalizzati</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>3. Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Variazioni dei lavori in corso di produzione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Proventi e ricavi diversi</b>	<b>8.552.624,43</b>	<b>8.511.846,59</b>	<b>8.565.136,24</b>
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.378.715,07	8.348.166,34	8.401.059,30
b) Proventi da trasferimenti correnti	25.000,00	25.000,00	25.000,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	148.909,36	138.680,25	139.076,94
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	0,00	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00
<b>6. Contributi in conto esercizio</b>	<b>1.233.976,02</b>	<b>1.180.528,00</b>	<b>676.528,00</b>
a) Contributi dalla Regione	957.448,02	904.000,00	400.000,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	276.528,00	276.528,00	276.528,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00
<b>7. Altri ricavi e proventi</b>	<b>134.842,55</b>	<b>32.037,57</b>	<b>32.037,57</b>
<b>TOTALE A</b>	<b>11.916.476,72</b>	<b>11.719.445,88</b>	<b>11.185.755,41</b>



Voce Economica	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>8. Acquisti di beni</b>	<b>197.800,00</b>	<b>186.800,00</b>	<b>186.800,00</b>
a) Beni per attività socio sanitaria	55.000,00	50.000,00	50.000,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	35.000,00	29.000,00	29.000,00
c) Beni tecnico-economali	77.800,00	77.800,00	77.800,00
d) Altri beni	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>9. Acquisti di servizi</b>	<b>4.168.952,96</b>	<b>3.904.268,45</b>	<b>3.373.711,41</b>
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	585.448,02	532.000,00	28.000,00
b) Servizi esternalizzati	1.355.015,30	1.363.195,05	1.359.718,05
c) Trasporti	3.000,00	3.000,00	3.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	101.577,60	101.577,60	101.577,60
e) Altre consulenze	374.612,04	274.612,04	255.532,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	83.416,24	0,00	0,00
g) Utenze	663.000,00	668.000,00	668.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	106.227,17	75.727,17	75.727,17
i) Costi per organi Istituzionali	433.906,59	433.906,59	433.906,59
j) Assicurazioni	74.750,00	74.250,00	75.250,00
k) Altri	388.000,00	378.000,00	373.000,00
<b>10. Godimento di beni di terzi</b>	<b>210.681,88</b>	<b>199.718,96</b>	<b>200.102,96</b>
a) Affitti	17.289,00	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	42.600,00	46.000,00	46.000,00
c) Service	150.792,88	153.718,96	154.102,96
<b>11. Personale</b>	<b>5.255.800,86</b>	<b>5.365.896,42</b>	<b>5.366.896,42</b>
a) Salari e stipendi	3.899.082,90	4.031.576,90	4.032.576,90
b) Oneri sociali	1.139.937,39	1.134.586,81	1.134.586,81
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
d) Altri costi	216.780,57	199.732,71	199.732,71



Voce Economica	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<b>12. Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>47.452,05</b>	<b>47.452,05</b>	<b>47.452,05</b>
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	47.452,05	47.452,05	47.452,05
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
<b>13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0,00	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0,00	0,00	0,00
<b>14. Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.085.248,15</b>	<b>1.067.121,19</b>	<b>1.068.253,12</b>
a) Costi amministrativi	60.300,00	62.300,00	62.300,00
b) Imposte non sul reddito	875.680,73	875.222,50	876.015,89
c) Tasse	55.200,00	55.200,00	55.200,00
d) Altri	34.067,42	34.398,69	34.737,23
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	0,00	0,00	0,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	60.000,00	40.000,00	40.000,00
<b>TOTALE B</b>	<b>10.965.935,90</b>	<b>10.771.257,07</b>	<b>10.243.215,96</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>950.540,82</b>	<b>948.188,81</b>	<b>942.539,45</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>16. Proventi da partecipazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) In società partecipate	0,00	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
<b>17. Altri proventi finanziari</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	300.000,00	300.000,00	300.000,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00



Voce Economica	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
<b>18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>-15.876,84</b>	<b>-15.545,57</b>	<b>-15.207,03</b>
a) Su mutui	0,00	0,00	0,00
b) Bancari	0,00	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	-15.876,84	-15.545,57	-15.207,03
<b>TOTALE C)</b>	<b>284.123,16</b>	<b>284.454,43</b>	<b>284.792,97</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>			
<b>19. Rivalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
<b>20. Svalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>1.234.663,98</b>	<b>1.232.643,24</b>	<b>1.227.332,42</b>
<b>21. Imposte sul reddito</b>	<b>1.023.783,85</b>	<b>1.036.546,61</b>	<b>1.036.546,61</b>
a) Irap	348.783,85	361.546,61	361.546,61
b) Ires	675.000,00	675.000,00	675.000,00
<b>UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>210.880,13</b>	<b>196.096,63</b>	<b>190.785,81</b>



## **Note esplicative al bilancio economico pluriennale e annuale**

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale n. 2/2019 e dal Regolamento Regionale 15 gennaio 2020 n. 5 *“Disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (Asp)”* e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Azienda, definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione e contenute nell'Piano e Programma delle Attività per il triennio 2025-2026-2027.

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

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

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

### **CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

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

### **Criteri per la formulazione del bilancio economico triennale di previsione 2025-2026-2027**

Il bilancio pluriennale di previsione esprime in termini economici la programmazione per l'anno 2025 mentre per gli anni 2026-2027 rappresenta la pianificazione riferita solo a macro variabili gestionali previste e/o attese. La previsione per gli anni 2026-2027 è flessibile e scorrevole e procede di anno in anno, anche in riferimento alle variazioni che possono intervenire nel piano programmatico.

Nel dettaglio, Per quanto riguarda gli anni 2026 e 2027 sono state quantificate economicamente le seguenti azioni, progettualità e considerazioni (in aumento o diminuzione rispetto ai valori previsti per l'anno precedente):



- a) redditività del patrimonio disponibile con riferimento alle scadenze contrattuali e con incremento dei canoni di locazione sulla base dell'adeguamento ISTAT stimato prudenzialmente allo 0,8% annuo;
- b) la prevista attivazione della nuova RSA da 80 posti letto presso la palazzina Toti, con rimodulazione dei posti letto a 38, al fine di consentire il completamento della ristrutturazione dei locali da adibire a nuova RSA che verrà realizzata al 1° e 2° piano della Palazzina Toti per complessivi 60 posti letto così distribuiti:
- 18 posti residenza per livello assistenziale di Mantenimento Basso;
  - 32 posti residenza per livello assistenziale di Mantenimento Alto;
  - 10 posti residenza per livello assistenziale estensivo per Disturbi Cognitivi Comportamentali Gravi (DCCG);
- in funzione della tempistica prevista per la realizzazione dei lavori di ristrutturazioni è slittata al 2028.
- c) Dal 2026 è previsto lo spostamento della Casa di Riposo dalla Palazzina Toti alla Palazzina Giuliani, con rimodulazione dei posti letto a 40, al fine di consentire il completamento della ristrutturazione dei locali da adibire a nuova RSA nonché l'avvio di nuovi servizi di natura socio-sanitaria-assistenziale presso il terzo piano della Palazzina Toti.

## A) VALORE DELLA PRODUZIONE

### A1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

a) Rette € 1.291.080,12

Per le tre annualità 2025 – 2026 - 2027

- i) per la Casa di Riposo sono previste le stesse tariffe applicate attualmente. Nel calcolo dei ricavi per "rette alberghiere" si tiene conto dell'andamento dei tassi medi di copertura dei posti letto rilevati nel 2024.
- ii) per la Residenza Sanitaria Assistita la previsione è stata stimata sulla base della retta stabilita dalla DCA n. U00101 del 09.04.2013 con tasso di copertura dei posti letto stimato tra il 98% e il 100% e della remunerazione degli oneri a rilievo sanitario corrispondenti alla quota sanitaria per l'attività.





	2025	2026	2027
<b>RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA</b>	<b>1.995.033,72</b>	<b>1.995.033,72</b>	<b>1.912.053,60</b>
<b>RETTE</b>	<b>1.291.080,12</b>	<b>1.291.080,12</b>	<b>1.208.100,00</b>
RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	503.950,56	503.950,56	493.125,60
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE	72.155,16	72.155,16	-
RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	416.063,46	416.063,46	416.063,46
CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	298.910,94	298.910,94	298.910,94
<b>ONERI A RILIEVO SANITARIO</b>	<b>703.953,60</b>	<b>703.953,60</b>	<b>703.953,60</b>
RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	703.953,60	703.953,60	703.953,60

**Budget 2025 - 2026****a) Casa di Riposo**

	<i>tipologia</i>	<b>RETTA MENSILE OSPITE</b>	<b>RETTE ANNUALE</b>	<b>QUOTA MENSILE COMUNE</b>	<b>QUOTA COMUNE ANNUALE</b>
1	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
2	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
3	DOPPIA	181,92	2.183,04	774,60	9.295,20
4	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
5	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
6	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
7	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
8	DOPPIA	557,15	6.685,80	399,37	4.792,44
9	DOPPIA	761,52	9.138,24	195,00	2.340,00
10	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
11	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
12	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
13	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
14	DOPPIA	687,07	8.244,84	-	-
15	SINGOLA	465,22	5.582,64	774,60	9.295,20
16	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
17	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
18	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
19	DOPPIA	595,32	7.143,84	361,20	4.334,40
20	DOPPIA	181,92	2.183,04	774,60	9.295,20
21	DOPPIA	181,92	2.183,04	774,60	9.295,20
22	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
23	SINGOLA	851,62	10.219,44	388,20	4.658,40
24	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
25	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-



## ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

26	DOPPIA	507,72	6.092,64	448,80	5.385,60
27	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
28	DOPPIA CON RID.	860,87	10.330,44	-	-
29	DOPPIA CON RID.	710,30	8.523,60	-	-
30	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
31	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
32	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
33	PARZ.AUT.	1.433,85	17.206,20	-	-
34	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
35	SINGOLA	454,46	5.453,52	785,36	9.424,32
36	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
37	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
38	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
39	SINGOLA	956,52	11.478,24	-	-
40	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
41	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
42	SINGOLA	903,22	10.838,64	336,60	4.039,20
43	DOPPIA	956,52	11.478,24	-	-
44	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
45	SINGOLA	1.239,82	14.877,84	-	-
			<b>503.950,56</b>		<b>72.155,16</b>

### Budget 2027

#### a) Nuova Casa di Riposo

P. Letto	Tipologia	Retta ASSISTITO /die	Retta ASSISTITO totale
30	stanza doppia	31,45	344.347,20
10	stanza singola	41,33	148.778,40
Totale			493.125,60

Il budget è stato calcolato sulle attuali tariffe e sarà oggetto di revisione in fase di attivazione della nuova struttura.

### Budget 2025 – 2026 – 2027

#### b) Residenza Sanitaria Assistita 2025 – 2026 – 2027

	RETTE GIORNALIERA	RETTE ANNUALE	TOTALE ANNUO ASL RM2	CONTRIB.GIORNALIERO ROMA CAPITALE	CONTRIB.ANNUO ROMA CAPITALE
1	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
2	9,84	3.591,60	17.598,00	39,36	14.366,40
3	30,72	11.212,80	17.598,00	18,48	6.745,20
4	15,25	5.566,25	17.598,00	33,95	12.391,75
5	38,05	13.888,25	17.598,00	11,15	4.069,75



6	17,33	6.325,45	17.598,00	31,87	11.632,55
7	17,33	6.325,45	17.598,00	31,87	11.632,55
8	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
9	23,79	7.089,42	17.598,00	25,41	7.572,18
10	17,97	6.559,05	17.598,00	31,23	11.398,95
11	17,33	6.325,45	17.598,00	31,87	11.632,55
12	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
13	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
14	14,27	5.208,55	17.598,00	34,93	12.749,45
15	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
16	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
17	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
18	17,97	6.559,05	17.598,00	31,23	11.398,95
19	1,48	540,20	17.598,00	47,72	17.417,80
20	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
21	3,94	1.438,10	17.598,00	45,26	16.519,90
22	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
23	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
24	35,54	12.474,54	17.598,00	13,66	4.794,66
25	18,92	6.905,80	17.598,00	30,28	11.052,20
26	17,33	6.325,45	17.598,00	31,87	11.632,55
27	24,34	8.884,10	17.598,00	24,86	9.073,90
28	-	-	17.598,00	49,20	17.958,00
29	17,33	6.325,45	17.598,00	31,87	11.632,55
30	25,30	9.234,50	17.598,00	23,90	8.723,50
31	40,60	14.819,00	17.598,00	8,60	3.139,00
32	17,43	6.361,95	17.598,00	31,77	11.596,05
33	30,72	11.212,80	17.598,00	18,48	6.745,20
34	26,08	9.519,20	17.598,00	23,12	8.438,80
35	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
36	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
37	9,84	3.591,60	17.598,00	39,36	14.366,40
38	49,20	17.958,00	17.598,00	-	-
39	-	-	17.598,00	49,20	17.958,00
40	17,33	6.325,45	17.598,00	31,87	11.632,55
<b>TOTALE</b>		<b>416.063,46</b>	<b>703.953,60</b>		<b>298.910,94</b>

b) Rimborso oneri a rilievo sanitario € 703.953,60

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

d) Altri ricavi € 0,00

*A2 – COSTI CAPITALIZZATI*

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

*A5 – PROVENTI E RICAVI DIVERSI*

a) Proventi e ricavi diversi - da utilizzo del patrimonio immobiliare € 8.552.624,43

I valori previsti tengono conto dei contratti di locazione in vigore alla data del 31.12.2024.

Sono stati invece stimati i ricavi derivanti dalle locazioni delle porzioni immobiliari libere o liberatesi a seguito del raggiunto termine dei contratti in vigore. Le principali stime per affitti riguardano:

- Via della Colonna Antonina n. 27 (€ 54.000,00)
- Via delle Terme di Diocleziano n. 31 (€ 33.600,00)
- Piazza della Repubblica n. 40/41-Via delle Terme di Diocleziano n. 38/39 (€ 456.000,00)

Per l'intero triennio l'incremento ISTAT è stato applicato prudenzialmente nella media dell'0,8%, percentuale al ribasso rispetto all'attuale andamento del mercato. Dal calcolo dell'incremento ISTAT sono stati inoltre esclusi gli importi delle indennità di occupazione per contratti scaduti e il reddito derivante dai terreni.

Per l'immobile di Via Giuseppe Antonio Guattani, proveniente dalla gestione ex-IRASP è stato previsto l'incasso del canone per il solo anno 2025 nelle more della definizione dell'eventuale rinnovo del contratto in essere.

	2025	2026	2027
<b>DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE</b>	<b>8.378.715,07</b>	<b>8.348.166,34</b>	<b>8.401.059,30</b>
FITTI DA INQUILINI PRIVATI	6.923.860,37	6.920.784,52	6.971.077,41
FITTI DA ROMA CAPITALE	-	-	-
FITTI DA ASL RM2 COMPRESORIO	903.975,00	904.770,00	904.770,00
FITTO DA TERRENI	2.600,00	2.600,00	2.600,00
CASTEL DI LEVA	296.800,98	298.284,98	299.776,41
VIA ARISTIDE LEONORI	80.155,68	80.556,46	80.959,24
VIA MENICHINI	106.256,04	106.787,32	107.321,26
VIA CAETANI	34.212,00	34.383,06	34.554,98
VIA G.A. GUATTANI	30.855,00	-	-



I valori della tabella di seguito riportata sono esposti al netto dell'incremento ISTAT e delle stime di rinnovo per il prossimo triennio

Soggetto conduttore	Data inizio Contratto	Data Conclusione Contratto	Canone di locazione iniziale	Canone di locazione aggiornato
ALBERGO NAZIONALE S.r.l. - Rep. 6278	01/02/2014	31/01/2032	€ 300.000,00	€ 539.970,60
ASL RM2 - Rep. 95	01/03/2023	28/02/2035	€ 770.000,00	€ 774.081,00
ASL RM2 - Rep. 96	01/03/2023	28/02/2035	€ 130.000,00	€ 130.689,00
ASS. MISSIONARIE LAICHE per il Terzo Mondo - Rep. 50	01/03/2020	28/02/2032	€ 72.600,00	€ 81.438,77
BICI & BACI S.r.l. - Rep. 56	01/05/2020	30/04/2032	€ 42.000,00	€ 47.124,83
CALIFANO D. - Rep. 84	01/06/2022	31/05/2030	€ 7.320,00	€ 7.761,60
CASA DEL TURISTA S.r.l. - Rep. 59	01/07/2020	30/06/2032	€ 29.520,00	€ 33.167,58
COMUNE DI ROMA - Centro Anziani – occupazione senza titolo	01/01/2001	31/12/2011	€ 10.535,00	€ 10.642,00
CONSORZIO UNISAN - Rep. 6320	01/04/2017	31/03/2032	€ 126.000,00	€ 143.092,82
CONSORZIO UNISAN - Rep. 6298	01/01/2015	31/12/2032	€ 222.000,00	€ 456.000,00
COSTUMI D'ARTE S.r.l. - Rep. 53	01/03/2020	29/02/2032	€ 270.000,00	€ 302.870,76
DRIBBLING S.r.l. - Rep. 32	01/01/2019	31/12/2030	€ 60.600,00	€ 68.120,44
EMMAUS – occupazione senza titolo	02/03/2010	28/02/2022	€ 20.400,00	€ 22.858,56
F.G.HOTEL S.r.l. - Rep. 6304	01/04/2015	31/03/2033	€ 150.000,00	€ 204.000,00
SOC. FRATELLI S.r.l. - Rep. 35	01/04/2019	31/03/2031	€ 30.000,00	€ 33.688,08
I SEI S.r.l. - Rep. 6308	01/05/2015	30/04/2027	€ 96.000,00	€ 110.163,98
KABUTO S.r.l. – Rep. 134	01/07/2024	30/06/2039	€ 180.000,00	€ 180.000,00
L.C.DURANTE S.p.A. - Rep. 6277	01/12/2013	30/11/2025	€ 48.000,00	€ 54.895,53
NDJS S.r.l - Rep.43	01/10/2019	30/09/2031	€ 40.440,00	€ 45.773,78
NDJS S.r.l. - Rep.146	01/12/2024	30/11/2030	€ 33.000,00	€ 33.000,00
Soc. NERONE a r.l.s. - Rep. 57	01/06/2020	31/05/2032	€ 57.600,00	€ 64.431,93
PAL.NAIADI S.r.l. - Rep.23	01/01/2018	31/12/2035	€ 2.583.080,96	€ 2.925.417,94
PAL.NAIADI S.r.l. - Rep.6293	01/11/2014	31/10/2026	€ 96.000,00	€ 109.959,12
POSTE ITALIANE S.p.A. - Rep. 6263	01/01/2013	31/12/2024	€ 252.000,00	€ 289.267,27
ROCO HOSPITALITY GROUP S.r.l.-Rep. 136	01/09/2024	31/08/2036	€ 50.400,00	€ 50.400,00
SMILE S.a.s. - Rep. 6266	01/02/2013	31/01/2025	€ 30.000,00	€ 34.591,80
THE SPACE CINEMA 1 S.p.A. - Rep. 6317	01/04/2016	31/03/2034	€ 550.000,00	€ 631.169,98
ZHOU JUN WU Ditta individuale - Rep. 58	01/06/2020	31/05/2032	€ 51.000,00	€ 57.391,42
COOPERATIVA PRODUTT. ZOOTECNICI FRANGIPANE			€ 2.600,00	€ 2.600,00

**Valori locazioni immobili ex IRASP****Castel di Leva**

Francesco Forti	€ 1.800,00
Soc. Coop. soc. Progetto 96	€ 7.829,46
Soc. Coop. Agricola Soc. Agricoltura Nuova a r.l.	€ 20.041,52
Mater Divini Amoris Agricola Semplice	€ 6.099,96
Mater Divini Amoris DOC srl Agricola	€ 11.550,00
Ass. Publ. Apostolato Accademico Salvatoriano	€ 42.000,00
Parrocchia Divino Amore	€ 9.600,00
Eredi Cinti	€ 35.220,00
La Nuova Arca - Soc. Coop. Soc.	€ 24.500,04
La Nuova Arca - Soc. Coop. Soc.	€ 550,00
Ass. La Torretta	€ 7.000,00
Coop. Agricola Divino Amore a r.l.	€ 7.900,00
Ass. Il Tetto Casal Fattoria ONLUS	€ 50.400,00
Eco Logica 2000 s.r.l.	€ 48.000,00
Ex stalla	€ 0,00
Casale le Grotte	€ 0,00
Agricola Tenuta Calandrelle Soc. a r.l.	€ 24.310,00

**VIA ARISTIDE LEONORI 36 / 42 / 48**

ASP Asilo Savoia	€ 10.800,00
Batac Merle	€ 6.000,00
APPARTAMENTO	€ 0,00
Mantineo Stefano	€ 12.000,00
Peroni Marco	€ 7.200,00
Proietti Gianluca	€ 17.640,00
Soyful Islam	€ 12.060,00
Scognamiglio Assunta	€ 14.455,68

**VIA MARIO MENICHINI 48 / 50 / 54 –****VIA CARLO GHERARDINI 59 / 61**

APPARTAMENTO	0,00
APPARTAMENTO	0,00
APPARTAMENTO	0,00
APPARTAMENTO	0,00
Belloni Catia	€ 7.920,00
Figueroa Jacqueline	€ 8.568,00
Fusco Giuseppe	€ 6.204,00
Lentini Flavia	€ 11.400,00



**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

Locorotondo Anna	€ 8.304,00
Macalindong Rebecca	€ 4.800,00
Massimiliani Stefania	€ 13.411,80
Mongiu Simona	€ 12.108,24
Ortenzi Lorenzo	€ 7.200,00
Maniscalco Marco	€ 13.080,00
Pirolli Mara	€ 7.260,00
Sorrentino Sergio	€ 6.000,00

**VIA MICHELANGELO CAETANI 9**

Relais Torre Argentina s.r.l.	€ 34.212,00
-------------------------------	-------------



b) Proventi e ricavi diversi - Proventi da trasferimenti correnti € 25.000,00

È stato previsto il contributo erogato dalla Società Cooperativa Progetto '96 proveniente dalla gestione ex-IRASP

c) Proventi e ricavi diversi - concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse € 148.909,36

In questa sezione sono ricompresi i seguenti conti:

	2025	2026	2027
<b>CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE</b>	<b>148.909,36</b>	<b>138.680,25</b>	<b>139.076,94</b>
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	45.000,00	40.000,00	40.000,00
TASSE DI CONCORSO	500,00	500,00	500,00
RIMBORSI ASSICURATIVI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
RIMBORSI INAIL	10.000,00	10.000,00	10.000,00
RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	62.840,36	62.611,25	63.007,94
ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE	-	-	-
RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	2.664,00	2.664,00	2.664,00
RIMBORSI SPESE LEGALI	-	-	-
ARROTONDAMENTI ATTIVI	5,00	5,00	5,00
RIMBORSO UTENZE VIA G. A. GUATTANI	5.000,00	-	-
RIMBORSO ONERI ASILO DELLA PATRIA	21.400,00	21.400,00	21.400,00

#### A6 – CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

a) Contributi dalla Regione € 957.448,02

In questa sezione sono registrati i contributi erogati dalla Regione Lazio per la realizzazione dei progetti di assistenza:

- a) "Progetto Post-Comatosi", per il quale è in fase di perfezionamento la relativa convenzione
- b) "Programma Regionale di Interventi per la Giustizia Riparativa e Inclusione Sociale dei Detenuti" già assegnati all'ASP incorporata ex IRASP.

Si segnala che le risorse del progetto "Giustizia Riparativa" risultano già state erogate all'ex IRASP come di seguito specificato:

Progetto di Giustizia Riparativa	391.940,01
Progetto Astrea	126.000,00
Progetto Giustizia in Itinere	195.750,00
Progetto Inclusione Detenuti	450.000,00





per complessivi € 1.163.690,01 e come tali registrate tra i “Risconti Passivi” del bilancio 2023 IRASP da trasferire all’esercizio di competenza nel quale saranno realizzati gli interventi.

Il finanziamento per i progetti “Giustizia Riparativa” e “Inclusione Detenuti” risulta completamente erogato e da trasferire all’esercizio 2025.

Il finanziamento per il progetto “Astrea” risulta erogato per un importo di € 126.000,00 a fronte di un finanziamento biennale di complessivi € 180.000,00. Per tale progetto risultano registrate nel bilancio IRASP spese per complessivi € 3.991,99. La quota parte di finanziamento incassato e non utilizzato pari a € 122.008,01 sarà trasferita all’esercizio 2025.

Il finanziamento per il progetto “Giustizia in Itinere”, attivato nel mese di dicembre 2024, risulta erogato per un importo di € 195.750,00 a fronte di un finanziamento annuale di complessivi € 217.500,00. Nell’ambito di tale progetto nel corso del mese di dicembre 2024 sono state assegnate risorse per € 174.000,00 pari all’80% del costo complessivo del progetto. Nell’esercizio 2025 sarà registrato l’importo di € 43.500,00 corrispondente per € 21.750,00 alla quota parte del finanziamento erogato e non assegnato e per € 21.750,00 al saldo del finanziamento da erogare.

	2025	2026	2027
<b>CONTRIBUTI DALLA REGIONE</b>	<b>957.448,02</b>	<b>904.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
REGIONE LAZIO CONTRIBUTO PROGETTO POST-COMATOSI	400.000,00	400.000,00	400.000,00
CONTRIBUTI DALLA REGIONE	-	-	-
CONTRIBUTO PROGETTO ASTREA (fino 08/2026)	122.008,01	54.000,00	-
CONTRIBUTO PROGETTO GIUSTIZIA IN ITINERE (fino 11/2025)	43.500,00	-	-
CONTRIBUTO PROGETTO GIUSTIZIA RIPARATIVA (fino 08/2025)	391.940,01	450.000,00	-
CONTRIBUTO REGIONALE PER LA COMPATERCIPAZIONE DEGLI ONERI IRAP			

c) Contributi dai Comuni nell’ambito distrettuale € 276.258,00

In questa sezione è previsto il contributo da parte del Municipio II - Roma Capitale per il rimborso di parte dei costi sostenuti nell’ambito dell’attività di assistenza del progetto Centro Diurno S. Eufemia per malati di Alzheimer e demenze correlate in funzione presso la sede di Via Giuseppe Antonio Guattani dell’ex IRASP.

**A7 – ALTRI RICAVI E PROVENTI**

In questa sezione è stato previsto il ricavo relativo al recupero della “decurtazione stipendiale prevista dal DPCM 20/12/1996” e il rimborso dei costi sostenuti per il personale in comando presso altri enti quantificato sino alla scadenza dei rispettivi comandi.

	2025	2026	2027
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>134.842,55</b>	<b>32.037,57</b>	<b>32.037,57</b>
DECURTAZIONE STIPENDIALE DPCM 20/12/1996	29.852,68	32.037,57	32.037,57
RIMBORSO COSTI PERSONALE IN COMANDO C/ROMA CAPITALE	84.529,69	-	-
RIMBORSO COSTI PERSONALE IN COMANDO ALTRI ENTI	20.460,18	-	-

**B – COSTI DELLA PRODUZIONE****B8 – ACQUISTI DI BENI****a) Acquisto di beni socio-sanitari € 55.000,00**

In questa voce sono previsti gli acquisti per farmaci, presidi sanitari e beni socio sanitari per i servizi agli anziani (inclusi dispositivi di protezione individuale agli operatori socio-sanitari) e per i presidi di protezione specifici per infezioni Covid-19.

	2025	2026	2027
<b>BENI PER ATTIVITA' SOCIO SANITARIE</b>	<b>55.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
FARMACI PER LA RSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PRESIDI PROTEZIONE (COVID -19)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PRESIDI SANITARI E DPI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PRESIDI PER INCONTINENZA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ALTRI BENI SOCIO-SANITARI	10.000,00	5.000,00	5.000,00

**b) Acquisto di beni socio-assistenziali € 35.000,00**

	2025	2026	2027
<b>BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE</b>	<b>35.000,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>29.000,00</b>
SPESE VARIE PER IL CULTO	5.000,00	4.000,00	4.000,00
ALTRE SPESE	10.000,00	5.000,00	5.000,00
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	20.000,00	20.000,00	20.000,00



c) Acquisto di beni tecnico-economali € 77.800,00

In questo aggregato sono previsti i costi per i beni tecnico-economali necessari per la realizzazione delle attività aziendali, e riferiti a:

Prodotti per l'igiene e pulizia personale; Articoli per manutenzione; Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware; Piante fiori ed ornamenti, doni, articoli per ospiti e materiale per animazione; Vestiario personale dipendente (DPI); Carburanti e lubrificanti; Materiale a perdere per reparti; Materiale di guardaroba.

	2025	2026	2027
<b>BENI TECNICO-ECONOMALI</b>	<b>77.800,00</b>	<b>77.800,00</b>	<b>77.800,00</b>
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA	20.000,00	20.000,00	20.000,00
MATERIALE DI GUARDAROBA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	8.000,00	8.000,00	8.000,00
CARBURANTE SERVIZIO POST-COMATOSI	2.400,00	2.400,00	2.400,00
CARBURANTE SERVIZIO CENTRO DIURNO	2.400,00	2.400,00	2.400,00

d) Altri beni tecnico – economali € 35.000,00

	2024	2025	2026
<b>ALTRI BENI</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
BENI PER LA FESTA S. PATRONO	15.000,00	15.000,00	15.000,00

*B9 – ACQUISTI DI SERVIZI*

a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socia sanitaria e socio-assistenziale € 585.448,02

In questa sezione sono compresi i soli costi della convenzione per l'assistenza religiosa con la Congregazione Religiosa delle Suore de Sainte Marie de Matad disposta con Determina Direttoriale n. 133/2024 e delle progettualità relative a Giustizia Riparativa per le quali sono stati previsti i relativi ricavi al punto A6 - a).



	2025	2026	2027
<b>PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZ.</b>	<b>585.448,02</b>	<b>532.000,00</b>	<b>82.060,00</b>
CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA	28.000,00	28.000,00	28.000,00
SPESE PERSONALE ETS PROGETTO GIUSTIZIA IN ITINERE (sc. 11/2025)	37.920,00	-	-
SPESE DESTINATARI INTERVENTI PROGETTO GIUSTIZIA IN ITINERE (sc. 11/2025)	2.075,00	-	-
SPESE NOLEGGIO BENI E SERVIZI PROGETTO GIUSTIZIA IN ITINERE (sc. 11/2025)	2.505,60	-	-
SPESE GENERALI PROGETTO GIUSTIZIA IN ITINERE (sc. 11/2025)	999,40	-	-
SPESE PROGETTO ASTREA	122.008,01	54.000,00	54.060,00
SPESE PROGETTO GIUSTIZIA RIPARATIVA	391.940,01	450.000,00	

## b) Servizi esternalizzati € 1.355.015,30

All'interno di questa sezione sono compresi, tra gli altri, tutti i servizi esternalizzati (smaltimento rifiuti, lavanolo, disinfestazione ed igienizzazione, mensa, vigilanza, altro). Per le previsioni sono state utilizzate le tariffe degli appalti di servizi e forniture in essere, con stima per quelle in scadenza nel corso del triennio.

	2025	2026	2027
<b>SERVIZI ESTERNALIZZATI</b>	<b>1.355.015,30</b>	<b>1.363.195,05</b>	<b>1.359.718,05</b>
SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPENSORIO ISTITUZIONALE	115.000,00	115.000,00	115.000,00
SERVIZIO MENSA C.D.R.	268.362,15	251.589,90	251.589,90
SERVIZIO MENSA R.S.A.	240.147,15	240.147,15	240.147,15
SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO	69.540,00	69.540,00	66.063,00
SERVIZIO LAVANOLO RSA	69.540,00	69.540,00	69.540,00
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SERVIZIO STRAORDINARIO SANIFICAZIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	215.000,00	220.000,00	220.000,00
SERVIZIO DISINFESTAZIONE	2.700,00	3.000,00	3.000,00
SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	21.000,00	22.000,00	22.000,00
SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	116.500,00	120.000,00	120.000,00
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	13.500,00	19.000,00	19.000,00
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	14.000,00	18.000,00	18.000,00
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	10.500,00	11.000,00	11.000,00
SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	4.800,00	5.000,00	5.000,00
SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	4.800,00	5.000,00	5.000,00
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	4.000,00	4.500,00	4.500,00
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	3.600,00	4.000,00	4.000,00
SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	2.900,00	6.000,00	6.000,00



SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	850,00	1.000,00	1.000,00
ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	2.600,00	3.200,00	3.200,00
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	5.856,00	5.856,00	5.856,00
SERVIZIO MENSA PROGETTO POST-COMATOSI	49.248,00	49.250,00	49.250,00
SERVIZIO LAVANOLO PROGETTO POST-COMATOSI	27.816,00	27.816,00	27.816,00
SERVIZIO MANUTENZIONE ORDINARIA CENTRO DIURNO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SERVIZIO MANUTENZIONE VERDE CENTRO DIURNO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE CENTRO DIURNO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SERVIZIO MANUTENZIONE ANTINCENDIO CENTRO DIURNO	1.800,00	1.800,00	1.800,00
SERVIZIO MANUTENZIONE ELEVATORI CENTRO DIURNO	2.900,00	2.900,00	2.900,00
VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CENTRO DIURNO	29.856,00	29.856,00	29.856,00
SERVIZIO PULIZIA CENTRO DIURNO	13.200,00	13.200,00	13.200,00

c) Trasporti € 3.000,00.

In questo aggregato sono iscritti i costi per il servizio di trasporto degli ospiti della R.S.A.

d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali € 101.577,60

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

In particolare si tratta dell'incarico al Medico Responsabile con specializzazione in Geriatria per l'Area Servizi alla Persona e degli incarichi per lo psicologo e il dietista previsti dal progetto di assistenza Post-Comatosi.

	2025	2026	2027
<b>CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI</b>	<b>101.577,60</b>	<b>101.577,60</b>	<b>101.577,60</b>
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	71.337,60	71.337,60	71.337,60
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PSICOLOGO (Post-Comatosi)	21.600,00	21.600,00	21.600,00
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE DIETISTA (Post-Comatosi)	8.640,00	8.640,00	8.640,00

e) Altre consulenze € 374.612,04

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

I costi previsti per le consulenze amministrative riguardano il ricorso da parte dell'ASP a specialisti in materie in continua evoluzione quali la fiscalità, la normativa su contratti, gare e appalti e la normativa sul personale. I costi previsti per le consulenze tecniche sono riferiti alle prestazioni per relazioni tecniche sul patrimonio di ASP non attivabili all'interno del Settore e alle attività di certificazione della qualità per la Casa di Riposo.



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

	2025	2026	2027
<b>ALTRE CONSULENZE</b>	<b>374.612,04</b>	<b>274.612,04</b>	<b>255.532,00</b>
CONSULENZE TECNICHE	45.000,00	45.000,00	45.000,00
CONSULENZE LEGALI	200.000,00	100.000,00	80.000,00
ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	6.500,00	6.500,00	6.500,00
CONSULENZE PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATR.STORICO-ARTISTICO	54.080,04	54.080,04	55.000,00
CONSULENZA FISCALE	19.032,00	19.032,00	19.032,00
ALTRE CONSULENZE	30.000,00	30.000,00	30.000,00
CONSULENZA RISK MANAGEMENT	20.000,00	20.000,00	20.000,00

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione € 83.416,24

A questa voce afferiscono i costi per rapporti contrattuali di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra. Al momento, per l'anno 2025 è stata prevista la conclusione dell'attuale affidamento in previsione dell'attivazione delle procedure concorsuali previste dal Piano Triennale del Fabbisogno del Personale adottato dall'ASP per il triennio 2025-2027.

g) Utenze € 663.000,00

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

- Utenze elettriche: le risorse necessarie alla fornitura sono stimate per eccesso sulla base del costo storico, delle incertezze e delle previsioni tariffarie.
- Utenze gas per centrali termiche: le risorse necessarie alla fornitura di gas naturale per riscaldamento mediante convenzioni promosse da Consip, sono stimate per eccesso sulla base del costo storico, delle incertezze e delle previsioni tariffarie.
- Utenze idriche: le risorse necessarie alla fornitura di acqua in gestione diretta e approvvigionate dal concessionario territoriale, sono stimate per eccesso sulla base del costo storico, delle incertezze e delle previsioni tariffarie.
- Utenze telefoniche: riguardano le risorse necessarie alla fornitura di utenze telefoniche fisse e mobili e rete internet.

Nelle previsioni sono incluse le utenze provenienti dalla gestione della sede dell'ex IRASP.



	2025	2026	2027
<b>UTENZE</b>	<b>663.000,00</b>	<b>668.000,00</b>	<b>668.000,00</b>
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	200.000,00	200.000,00	200.000,00
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	240.000,00	240.000,00	240.000,00
UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	130.000,00	130.000,00	130.000,00
UTENZE TELEFONICHE	25.000,00	25.000,00	25.000,00
UTENZA ELETTRICA VILLINO CRESPI	18.000,00	18.000,00	18.000,00
UTENZA GAS VILLINO CRESPI	25.000,00	30.000,00	30.000,00
UTENZA ACQUA VILLINO CRESPI	22.000,00	22.000,00	22.000,00
UTENZE TELEFONICHE VILLINO	3.000,00	3.000,00	3.000,00

#### h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche € 106.227,17

In questa voce sono compresi i costi riferiti a:

- Manutenzioni su immobili istituzionali e non istituzionali
- Manutenzioni su impianti e macchinari
- Manutenzione centrale telefonica
- Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio sanitarie
- Manutenzione e riparazioni automezzi
- Manutenzione alberi alto fusto comprensorio istituzionale

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

	2025	2026	2027
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE</b>	<b>106.227,17</b>	<b>75.727,17</b>	<b>75.727,17</b>
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI NON ISTITUZIONALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	55.000,00	30.000,00	30.000,00
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
MANUTENZIONE CENTRALE TELEFONICA	2.227,17	2.227,17	2.227,17
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	3.500,00	3.500,00	3.500,00
MANUTENZIONE ALBERI COMPRESORIO ISTITUZIONALE	10.000,00	4.500,00	4.500,00
MANUTENZIONE RILEVATORE PRESENZE	500,00	500,00	500,00

#### i) Costi per organi istituzionali € 433.906,59

Questa voce comprende i compensi e gli oneri riflessi per il Consiglio di Amministrazione e per il Revisore Unico. I costi sono stati stimati in funzione del previsto aumento delle indennità.



	2025	2026	2027
<b>COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>433.906,59</b>	<b>433.906,59</b>	<b>433.906,59</b>
INDENNITA' AMMINISTRATORI	346.080,00	346.080,00	346.080,00
COMPENSO REVISORE UNICO	7.686,00	7.686,00	7.686,00
ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	80.140,59	80.140,59	80.140,59

## j) Assicurazioni € 74.750,00

I costi previsti si riferiscono a coperture assicurative per RCT/RCO responsabilità civile, rischio incendio patrimonio e tutela legale, sono stati previsti sulla base dell'affidamento di cui alla Determina Direttoriale n.410/2023. I costi previsti per le coperture assicurative relative a infortuni per non dipendenti, RC patrimoniale e RC auto sono stati calcolati sulla base dei costi storici rivalutati.

La polizza infortuni per non dipendenti si riferisce all'assicurazione prevista dalla convenzione con la Congregazione Religiosa delle Suore de Sainte Marie de Matad.

È stato inoltre previsto il costo per il rinnovo delle polizze stipulate dall'ex IRASP.

	2025	2026	2027
<b>ASSICURAZIONI</b>	<b>74.750,00</b>	<b>74.250,00</b>	<b>75.250,00</b>
RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	17.500,00	18.000,00	19.000,00
RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	18.450,00	18.450,00	18.450,00
TUTELA LEGALE	8.800,00	8.800,00	8.800,00
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	3.500,00	2.500,00	2.500,00
RC PATRIMONIALE	5.500,00	5.500,00	5.500,00
RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE	3.000,00	3.000,00	3.000,00
ALTRE ASSICURAZIONI IRASP	18.000,00	18.000,00	18.000,00

## k) Altri costi € 388.000,00

A tale voce corrispondono i seguenti servizi, non residuali:

Costi per applicazione normativa sulla sicurezza sul lavoro

Costi per la conservazione e il restauro del patrimonio artistico

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

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

Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali

Costi per commissioni appalti di gara

Pubblicità e propaganda per attività istituzionali

Progetti innovativi e altri progetti





Convegni, mostre e relazioni pubbliche

Spese di rappresentanza

Spese per associazionismo previste dal progetto di assistenza per Post-Comatosi

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

Gli stanziamenti previsti per “progetti innovativi” e “altri progetti” sono destinati, tra gli altri, al finanziamento dei progetti:

*Programmi di Turismo sociale:* ampliamento al target degli anziani del territorio delle attività socio-ricreative-culturali dei progetti già realizzati nel 2023 e nel 2024 per un costo annuale stimato di € 12.000,00.

*Laboratorio di Musicoterapia* attivato dal mese di novembre 2024 rivolto ai pazienti della Casa di Riposo e della RSA dell’ASP IRSM, a cura dell’associazione stART A.P.S. per un costo annuale di € 24.400,00.

*Laboratorio di Fotografia:* finalizzato alla stimolazione cognitiva, emotiva e alla socializzazione, sulla scorta di quelli realizzati nel corso degli anni 2023-2024, per un costo stimati di € 10.000,00

Tutti i progetti sono dettagliatamente illustrati nell’ambito del Piano e Programma delle Attività 2025-2026-2027 approvato dal C.d.A.

Gli stanziamenti previsti al conto “Altri servizi” e al conto “Altri progetti” riguardano il servizio di “Comunicazione e Ufficio stampa”, l’attività di “ginnastica dolce per gli anziani”, la redazione dello studio di fattibilità per il progetto “ente di formazione” e l’incarico per l’elaborazione e l’implementazione delle attività progettuali in ambito sociale.

	2025	2026	2027
<b>ALTRI</b>	<b>448.000,00</b>	<b>418.000,00</b>	<b>413.000,00</b>
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	45.000,00	45.000,00	45.000,00
PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	25.000,00	25.000,00	20.000,00
COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	25.000,00	20.000,00	20.000,00
MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
ORGANIZZAZIONE FESTA S.PATRONO	50.000,00	50.000,00	50.000,00
CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
ALTRI SERVIZI	40.000,00	40.000,00	40.000,00
PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE	60.000,00	60.000,00	60.000,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	10.000,00	15.000,00	15.000,00
ALTRI PROGETTI	40.000,00	30.000,00	30.000,00
SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	8.000,00	8.000,00	8.000,00
SPESE ATTIVITA' DI ASSOCIAZIONISMO PROGETTO POST-COMATOSI	30.000,00	30.000,00	30.000,00

**B10 – GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

a) Affitti € 17.289,00

In questa sezione sono previste, per il solo 2025, le risorse per concludere il piano di rientro del pagamento del canone di locazione dei locali individuati dall'ex IRASP quale sede per la realizzazione del progetto di assistenza Post-Comatosi.

b) Canoni di locazione finanziaria € 42.600,00

c) Service € 150.792,88

Gli aggregati comprendono il costo del contratto di leasing delle auto aziendali, con previsione di incremento di un mezzo per trasporto disabili e la previsione di un ulteriore contratto di leasing per il servizio di accompagnamento nell'ambito del progetto "Post-Comatosi". Sono inoltre previsti i costi dei servizi amministrativi dei noleggi delle fotocopiatrici, delle stampanti, dei pc, del server dati, della piattaforma e-procurement, della piattaforma protocollo informatico e albo pretorio, della piattaforma atti formali, della cartella clinica informatizzata, e dell'assistenza e licenze d'uso dei software per la gestione dell'inventario, della gestione del magazzino, della gestione della contabilità, della gestione delle presenze, turnazioni e cedolini.

Con Determina Direttoriale n. 37/2024 è stato adottato il piano di sviluppo informatico 2023-2025, quale aggiornamento del precedente piano 2023-2024 a seguito del quale sono stati introdotti, già a partire dal 2023, i software per la gestione delle segnalazioni "whistleblowing", per la gestione dell'inventario e del patrimonio immobiliare, per la gestione delle manutenzioni e per la cybersecurity.

	2025	2026	2027
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>210.681,88</b>	<b>199.718,96</b>	<b>200.102,96</b>
<b>AFFITTI</b>	<b>17.289,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
LOCALI PROGETTO POST-COMATOSI	17.289,00	-	-
<b>CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA</b>	<b>42.600,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>
LEASING AUTOVETTURA	18.600,00	22.000,00	22.000,00
NOLEGGIO PULMINO PROGETTO POST-COMATOSI	24.000,00	24.000,00	24.000,00
<b>SERVICE</b>	<b>150.792,88</b>	<b>153.718,96</b>	<b>154.102,96</b>
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI	24.000,00	24.000,00	24.000,00
NOLEGGIO SERVER DATI	1.220,00	1.220,00	1.220,00
NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	30.882,96	30.882,96	30.882,96
NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	15.616,00	15.616,00	16.000,00
PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	12.000,00	12.000,00	12.000,00
ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	67.073,92	70.000,00	70.000,00



## B11 – PERSONALE

## a) Salari e stipendi € 3.899.082,90

La formulazione della previsione della spesa per il personale è stata fatta sul nuovo modello organizzativo previsto dalla Macro Struttura approvata dal Consiglio di Amministrazione nel Piano e Programma delle Attività 2025-2025 e sui rapporti contrattuali in corso al mese di dicembre 2024.

Si tiene conto dei costi relativi ai lavoratori dipendenti in forza al 31.12.2024, alle cessazioni/pensionamenti programmati ed alle assunzioni previste dal fabbisogno di personale programmato. Sono stati inoltre previsti i costi relativi alle unità attualmente non ricoperte e/o in aspettativa senza assegni.

È stato calcolato un incremento medio annuo dell'8% del costo del lavoro del personale dirigente e del personale dipendente, inclusa imposta IRAP, per effetto dei rinnovi contrattuali in corso di definizione.

I costi del personale dirigenziale sono stati calcolati stimando la decorrenza degli incarichi di Dirigente Tecnico al 1° marzo 2025, di Dirigente Amministrativo al 1° aprile 2025 e Dirigente dell'Area Servizi alla Persona dal 1° gennaio 2027.

Tra i costi del personale dirigenziale è previsto inoltre il costo per il Direttore e il costo per il Dirigente fuori dotazione organica con medesima retribuzione di posizione e risultato del 2024 per entrambe le figure.

Sono stati inseriti i costi relativi al rapporto lavorativo a t.d. di una unità di personale Area Istruttore (ex C1) inserita nel progetto "Museo d'Arte Antica e Moderna dell'Istituto Romano di San Michele" coordinato dal Prof. Tommaso Strinati, la cui realizzazione è prevista nell'arco temporale di tre anni dal 1° novembre 2022 al 31 ottobre 2025, i costi per il personale addetto all'ufficio di staff presidenziale e quelli per l'integrazione del personale di assistenza necessario all'attivazione del progetto "Post-Comatosi".

La voce "Altre competenze per incentivazione alla produttività" si riferisce al fondo che viene utilizzato per l'erogazione di istituti contrattuali facenti parte della retribuzione variabile; i fondi sono stati adeguati sulla scorta delle indicazioni previste dai rispettivi CCNL 2019-2020-2021 Comparto Funzioni Locali e Sanità, in funzione dell'incorporazione dell'ASP IRASP e all'incremento delle unità lavorative previste dalla nuova dotazione organica.

	2025	2026	2027
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>3.899.082,90</b>	<b>4.031.576,90</b>	<b>4.032.576,90</b>
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	43.454,84	148.099,77	148.099,77
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIP. CCNL FUNZIONI LOCALI	1.455.177,37	1.502.069,52	1.502.069,52
STRAORDINARI PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	118.297,58	118.297,58	118.297,58
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTI	44.153,95	177.667,09	177.667,09
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 79-FINANZIAMENTO INCARICHI -CCNL FUNZIONI LOCALI	121.181,71	121.181,71	121.181,71
COMPETENZE ACCESSORIE ART. 79-80 CCNL DIPENDENTI FUNZIONI LOCALI	349.548,15	349.548,15	349.548,15
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASSISTENZA CCNL SANITA'	812.767,32	881.926,52	881.926,52
COMPETENZE AL PERSONALE RELIGIOSO	16.000,00	17.000,00	18.000,00
COMPETENZE ACCESSORIE ART.103 CCNL SANITA'	196.086,44	196.086,44	196.086,44
COMPETENZE ACCESSORIE ART.102 CCNL SANITA'	120.824,82	120.824,82	120.824,82



PERSONALE IN COMANDO C/ALTRI ENTI	70.249,84	-	-
PERS.LE T.D.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO (fine progetto 2025)+ rinnovo triennale	23.291,45	23.291,45	23.291,45
STRAORDINARIO E SALARIO ACCESSORIO PERS.LE T.D.PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	2.856,60	2.856,60	2.856,60
COMPETENZE PERSONALE UFFICIO PRESIDENZA (fine contratto 2025) + rinnovo	50.543,53	50.543,53	50.543,53
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE COMANDO PROVENIENTE DA ALTRI ENTI	23.841,05	23.841,05	23.841,05
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERSONALE TEMPO DETERMINATO SANITA'	69.159,21	-	-
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRETTORE GENERALE	47.015,80	49.366,59	49.366,59
COMPETENZE ACCESSORIE DIRETTORE GENERALE	67.123,91	67.123,91	67.123,91
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTE F.R. (CD)	47.015,80	49.366,59	49.366,59
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTE F.R. (CD )	18.447,93	18.447,93	18.447,93
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTE T.D.	38.948,00		
COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTE T.D.	49.059,95		
STIPENDI PERSONALE SERVIZIO POST-COMATOSI	89.582,40	89.582,40	89.582,40
COMPETENZE ACCESSORIE ART.103 SERVIZIO POST-COMA	17.600,44	17.600,44	17.600,44
COMPETENZE ACCESSORIE ART.102 SERVIZIO POST-COMA	6.854,81	6.854,81	6.854,81

## b) Oneri sociali € 1.139.937,39

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

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

	2025	2026	2027
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>1.139.937,39</b>	<b>1.134.586,81</b>	<b>1.134.586,81</b>
INPDAP PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	454.758,10	468.206,76	468.206,76
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	161.739,07	161.739,07	161.739,07
INPDAP PERSONALE CCNL SANITA'	255.896,64	255.896,64	255.896,64
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE ARTT. 80 E 81 PERSONALE CCNL SANITA'	90.890,15	90.890,15	90.890,15
ONERI SOCIALI PERS.LE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	8.343,55	8.343,55	8.343,55
INAIL PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
INAIL PERSONALE CCNL SANITA'	15.000,00	15.000,00	15.000,00
INAIL PERSONALE PROGETTO + AMMINISTRATORI	1.165,14	1.165,14	1.165,14
INPS PERSONALE RELIGIOSO	6.000,00	6.000,00	6.000,00
INPDAP PERSONALE IN COMANDO C/ENTI	20.147,66	-	-
ONERI SOCIALI PERSONALE UFFICIO PRESIDENZA	14.942,56	14.942,56	14.942,56



INPDAP PERSONALE IN COMANDO IN ENTRATA DA ALTRI ENTI	6.837,61	6.837,61	6.837,61
INPDAP DIRETTORE GENERALE CCNL FUNZIONI LOCALI	13.484,13	14.158,34	14.158,34
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE DIRETTORE GENERALE CCNL FUNZIONI LOCALI	19.251,14	19.251,14	19.251,14
INPDAP DIRIGENTE FUORI RUOLO CCNL FUNZIONI LOCALI	13.484,13	14.158,34	14.158,34
INPDAP COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTE FUORI RUOLO CCNL FUNZIONI LOCALI	5.290,87	5.290,87	5.290,87
ONERI SOCIALI STIPENDI PERSONALE SERVIZIO POST-COMATOSI	26.643,96	26.643,96	26.643,96
ONERI SOCIALI SALARIO ACCESSORIO PERSONALE SERVIZIO POST-COMATOSI	6.062,68	6.062,68	6.062,68

d) Altri costi per il personale € 216.780,57

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

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

Per il personale assegnato al progetto Post-Comatosi è stato previsto un costo stimato di € 20.000,00 sulla base del quadro economico elaborato per la stipula della convenzione.

	2025	2026	2027
<b>ALTRI COSTI</b>	<b>216.780,57</b>	<b>199.732,71</b>	<b>199.732,71</b>
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI	84.062,40	84.062,40	84.062,40
ACQUISTO TICKETS MENSA (BPE) PERSONALE CCNL SANITA'	50.288,46	50.288,46	50.288,46
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIRIGENTE	1.756,17	3.257,67	3.257,67
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE FUNZIONI LOCALI	25.552,56	26.138,71	26.138,71
COSTI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE SANITA'	14.120,98	14.985,47	14.985,47
SPESE COMMISSIONI AGGIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	20.000,00	-	-
COSTI PER VISITE FISCALI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
FORMAZIONE PERSONALE PROGETTO POST-COMATOSI	20.000,00	20.000,00	20.000,00

**B12 – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 47.452,02**

A tale aggregato afferiscono gli ammortamenti ovvero le quote di obsolescenza calcolate secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'ASP sia per i beni materiali (mobili e immobili) e immateriali. Le quote di ammortamento del budget 2025 sono stimate sul valore ammortizzabile dei lavori straordinari eseguiti nel 2021 e sugli acquisti di mobili e arredi effettuati nel corso degli anni 2022-2024 per i quali non sono utilizzabili le riserve ai fini della sterilizzazione delle quote di ammortamento.



Sono state inoltre inserite le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali presenti nel bilancio dell'Asp incorporata.

	2025	2026	2027
<b>AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	-
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
<b>AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>47.452,05</b>	<b>47.452,05</b>	<b>47.452,05</b>
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	1.975,61	1.975,61	1.975,61
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SANITARIE	1.775,14	1.775,14	1.775,14
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	9.395,84	9.395,84	9.395,84
AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI	10.030,43	10.030,43	10.030,43
AMMORTAMENTO MOBILI D'UFFICIO	491,66	491,66	491,66
AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE	855,63	855,63	855,63
AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	16.142,02	16.142,02	16.142,02
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI ex IRASP	6.785,72	6.785,72	6.785,72

Sui crediti compresi nell'attivo circolante non sono state previste le quote di svalutazione per l'anno 2025 a seguito dell'analisi dei crediti già iscritta negli anni precedenti e tenuto conto che l'ASP ha in corso procedure coattive di riscossione che sanno consentendo il recupero dei crediti più recenti.

#### *B15 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 1.065.248,15*

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

Sono inoltre stati ricompresi in tale voce i costi relativi al Condominio e al Consorzio di Via Menichini e per i piani di rientro per la restituzione del finanziamento alla Regione Lazio della gestione ex IRASP.

	2025	2026	2027
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.025.248,15</b>	<b>1.027.121,19</b>	<b>1.028.253,12</b>
<b>COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>60.300,00</b>	<b>62.300,00</b>	<b>62.300,00</b>
SPESE POSTALI, BOLLI E DIRITTI DI SEGRETERIA	25.000,00	25.000,00	25.000,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	6.000,00	8.000,00	8.000,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SERVIZIO DI VERIFICA E CONTROLLO ASCENSORI CONDOMINIO	200,00	200,00	200,00



UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE CONDOMINIO	600,00	600,00	600,00
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE CONDOMINIO	-	-	-
UTENZE ACQUA POTABILE CONDOMINIO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
UTENZE TELEFONICHE MOBILI CONDOMINIO ASCENSORE	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>IMPOSTE NON SUL REDDITO</b>	<b>875.680,73</b>	<b>875.222,50</b>	<b>876.015,89</b>
IMPOSTA DI REGISTRO ATTI E CONTRATTI	125.680,73	125.222,50	126.015,89
IUC (IMU-TASI)	750.000,00	750.000,00	750.000,00
<b>TASSE</b>	<b>55.200,00</b>	<b>55.200,00</b>	<b>55.200,00</b>
TA.RI.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TASSA CONCESSIONE RSA	500,00	500,00	500,00
TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
COSAP	2.000,00	2.000,00	2.000,00
CANONE DEMANIALE POZZO	700,00	700,00	700,00
CANONE SPECIALE TV	500,00	500,00	500,00
ALTRE TASSE			
<b>ALTRI</b>	<b>34.067,42</b>	<b>34.398,69</b>	<b>34.737,23</b>
ARROTONDAMENTI PASSIVI	5,00	5,00	5,00
SPESE LEGALI	-	-	-
PERDITE SU CREDITI	11.478,24	11.478,24	11.478,24
CONSORZIO CONDOMINIO	6.000,00	6.000,00	6.000,00
PIANO DI RIETRO REGIONE POST COMATOSI (quota capitale)	16.584,18	16.915,45	17.253,99
<b>SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	-	-	-
<b>CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT</b>	<b>60.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
CONTRIBUTI AD ENTI ED AZIENDE NON-PROFIT	60.000,00	40.000,00	40.000,00

### C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

È previsto che la gestione finanziaria chiuda positivamente per la maturazione di interessi attivi sull'attivo circolante.

17 – Altri proventi finanziari € 300.000,00

In questa voce sono stati previsti gli interessi attivi su c/c bancario stimati sull'andamento storico.

18 – Interessi passivi ed altri oneri finanziari € 15.876,84



In questa voce sono stati previsti gli interessi per rateizzazione imposte o per imposte posticipate e per il piano di rientro per la restituzione del finanziamento alla Regione Lazio.

21 - IMPOSTE SUL REDDITO € 1.023.783,85

Le imposte sul reddito comprendono IRAP (calcolata sul costo del personale dipendente e altre collaborazioni) e IRES. Quest'ultima, dato che ASP è un Ente pubblico non commerciale, viene determinata sui redditi da terreni, fabbricati e redditi commerciali e diversi applicando l'aliquota ridotta al 12%.

	2025	2026	2027
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>1.023.783,85</b>	<b>1.036.546,61</b>	<b>1.036.546,61</b>
<b>IRAP</b>	<b>348.783,85</b>	<b>361.546,61</b>	<b>361.546,61</b>
IMPOSTA IRAP CCNL FUNZIONI LOCALI	137.524,48	143.108,72	143.108,72
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE CCNL FUNZIONI LOCALI	47.935,22	55.113,74	55.113,74
IMPOSTA IRAP CCNL SANITA'	73.346,35	73.346,35	73.346,35
IMPOSTA IRAP FONDO ARTT.102 E 103 CCNL SANITA'	26.937,46	26.937,46	26.937,46
IMPOSTA IRAP PERS.LE UFFICIO PRESIDENZA	6.322,69	6.322,69	6.322,69
IMPOSTA IRAP PERSONALE T.D. PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	2.341,37	2.341,37	2.341,37
IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	29.416,80	29.416,80	29.416,80
IMPOSTA IRAP STIPENDIO DIRETTORE GENERALE CCNL FUNZIONI LOCALI	3.996,34	3.996,34	3.996,34
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE DIRETTORE GENERALE CCNL FUNZIONI LOCALI	5.705,53	5.705,53	5.705,53
IMPOSTA IRAP STIPENDIO DIRIGENTE FUORI RUOLO CCNL FUNZIONI LOCALI	3.996,34	3.996,34	3.996,34
IMPOSTA IRAP COMPETENZE ACCESSORIE DIRIGENTE FUORI RUOLO CCNL FUNZIONI LOCALI	1.568,07	1.568,07	1.568,07
IRAP PERSONALE PROGETTO POST-COMATOSI	9.693,20	9.693,20	9.693,20
<b>IRES</b>	<b>675.000,00</b>	<b>675.000,00</b>	<b>675.000,00</b>
IRES	675.000,00	675.000,00	675.000,00





## TABELLE INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori economici di ricavo	2025		2026		2027	
Totale ricavi per rette Casa di Riposo	576.105,72	4,72%	576.105,72	4,79%	493.125,60	4,27%
Totale ricavi	12.216.476,71		12.019.445,89		11.539.815,40	
Totale ricavi per rette R.S.A.	1.418.928,00	11,61%	1.418.928,00	11,81%	1.418.928,00	12,30%
Totale ricavi	12.216.476,71		12.019.445,89		11.539.815,40	
Totale ricavi per affitti	8.378.715,07	68,59%	8.348.166,34	68,34%	8.401.059,29	72,80%
Totale ricavi	12.216.476,71		12.019.445,89		11.539.815,40	
Totale altri ricavi	283.751,91	2,32%	170.717,81	1,40%	171.114,51	1,48%
Totale ricavi	12.216.476,71		12.019.445,89		11.539.815,40	
Totale ricavi per contr. rette CdR da Roma Capitale	72.155,16	12,52%	72.155,16	12,52%	-	0,00%
Totale ricavi rette C.d.R.	576.105,72		576.105,72		493.125,60	
Totale ricavi per rette da privati C.d.R.	503.950,56	87,48%	503.950,56	87,48%	493.125,60	100,00%
Totale ricavi rette C.d.R.	576.105,72		576.105,72		493.125,60	
Totale ricavi per contr. rette R.S.A. da Roma Capitale	298.910,94	21,07%	298.910,94	21,07%	298.910,94	21,07%
Totale ricavi rette R.S.A.	1.418.928,00		1.418.928,00		1.418.928,00	
Totale ricavi per rette da ASL	703.953,60	49,61%	703.953,60	49,61%	416.063,46	29,32%
Totale ricavi rette R.S.A.	1.418.928,00		1.418.928,00		1.418.928,00	
Totale ricavi per rette da privati RSA	416.063,46	29,32%	416.063,46	29,32%	416.063,46	29,32%
Totale ricavi rette R.S.A.	1.418.928,00		1.418.928,00		1.418.928,00	

Indicatori di struttura del bilancio di previsione	2025		2026		2027	
Incidenza spesa personale su spesa corrente						
Totale spesa personale	5.255.800,85	43,78%	5.365.896,43	45,38%	5.366.896,43	47,29%
Totale spesa corrente	12.005.596,61		11.823.349,27		11.349.029,63	
Incidenza spesa acquisto beni e servizi su spesa corrente						
Totale spesa per beni e servizi	4.426.752,96	36,87%	4.131.068,45	34,94%	3.654.571,41	32,20%
totale spesa corrente	12.005.596,61		11.823.349,27		11.349.029,63	

Indicatori di copertura e di equilibrio di bilancio	2025		2026		2027	
<b>Capacità di autofinanziamento</b>						
Spesa corrente	12.005.596,61	101,76%	11.823.349,27	101,66%	11.349.029,63	101,68%
Entrate correnti	12.216.476,71		12.019.445,89		11.539.815,40	



Indicatori di rigidità	2025		2026		2027	
Incidenza spesa personale su entrate correnti						
Spesa personale	5.255.800,85	43,02%	5.365.896,43	44,64%	5.366.896,43	46,51%
Entrate correnti	12.216.476,71		12.019.445,89		11.539.815,40	
Incidenza spesa organi istituzionali su entrate correnti						
Spesa organi istituzionali	463.323,39	3,79%	463.323,39	3,85%	463.323,39	4,01%
Entrate correnti	12.216.476,71		12.019.445,89		11.539.815,40	

**Principali indicatori di incidenza per tipologia di spesa 2025**

<b>Incidenza spesa costi amministrativi</b>		
Spesa costi amministrativi	1.829.919,99	15,24%
Spesa totale	12.005.596,61	
<b>Incidenza spesa costi generali</b>		
Spesa costi generali	930.105,39	7,75%
Spesa totale	12.005.596,61	
<b>Incidenza spesa costo utenze</b>		
Spesa costi utenze	663.000,00	5,52%
Spesa totale	12.005.596,61	
<b>Incidenza spesa costo pulizia</b>		
Spesa costo pulizia	233.200,00	1,94%
Spesa totale	12.005.596,61	
<b>Incidenza spesa costo facility management</b>		
Spesa costo facility management	130.806,00	1,09%
Spesa totale	12.005.596,61	
<b>Incidenza spesa costo vigilanza</b>		
Spesa costo vigilanza	231.500,00	1,93%
Spesa totale	12.005.596,61	
<b>Incidenza spesa costo sicurezza</b>		
Spesa costo sicurezza	45.000,00	0,37%
Spesa totale	12.005.596,61	
<b>Incidenza spesa costo sistema informativo</b>		
Spesa costo sistema informativo	153.020,05	1,27%
Spesa totale	12.005.596,61	
<b>Incidenza spesa costo automezzi</b>		
Spesa costo automezzi	63.400,00	0,53%
Spesa totale	12.005.596,61	
<b>Incidenza spesa costo vitto</b>		
Spesa costo vitto	508.509,30	4,24%
Spesa totale	12.005.596,61	
<b>Incidenza spesa costo lavanderia</b>		
Spesa costo lavanderia	139.080,00	1,16%
Spesa totale	12.005.596,61	



## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Ai sensi dell'art. 5 comma 3 lett. b) del Regolamento Regionale n. 5/2020.

Con Deliberazione del C.d.A. n. 34/2022 è stato definito il Piano e Programma delle Attività per il triennio 2023-2025 che sviluppa, al suo interno, il Piano pluriennale degli investimenti. In base al nuovo assetto organizzativo aziendale l'Ufficio tecnico manutentivo e progettazione è competente a realizzare gli investimenti sul patrimonio edilizio dell'ASP anche con una nuova prospettiva che ne vede la rigenerazione. Il recupero del patrimonio edilizio e più in generale la manutenzione programmata e non, ma incrementativa del valore del patrimonio, è rimessa alle previsioni del Piano degli investimenti e demandata agli strumenti della contrattualistica pubblica e dell'accordo tra pubbliche amministrazioni.

### **Analisi del budget degli investimenti 2024-2025-2026**

Gli interventi previsti sul patrimonio indisponibile nell'ambito dei Servizi per gli anziani riguarderanno per il triennio 2024-2025-2026:

#### **PALAZZINA TOTI**

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

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

#### **AMMONTARE INVESTIMENTI**

- Anno 2025-2026-2027: 5.779.586,94
- TOTALE COMMESSA
- € 5.779.586,94 Determinazione Direttoriale n. 451 del 14 luglio 2023
- 

#### **ENTITA' DEL FINANZIAMENTO**

- Risorse proprie € 5.449.586,94
- Contributo Regione Lazio € 300.000,00 Determinazione 19 dicembre 2022, n. G18043

L'Ente, con Ordinanza del Presidente n. 2 del 14.07.2022 ratificata con Delibera del C.d.A. n. 25 del 12.09.2022, ha disposto la partecipazione all'Avviso pubblico per la concessione di contributi finalizzati a sostenere la conservazione e la valorizzazione del patrimonio immobiliare delle ASP, ai sensi dell'articolo 17, comma 7 bis della L.R. n. 2/2019, di cui alla determinazione dirigenziale del 22 giugno 2022 n. G08106. La Regione Lazio con Determinazione della Direzione per l'Inclusione Sociale n. G18043 del 19 dicembre 2022 ha



comunicato l'assegnazione del contributo di € 300.000,00, di cui € 142.857,14 a valere sull'annualità 2022 e 157.142,86 a valere sull'annualità 2023.

**DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA:** Intervento di recupero di parte del terzo piano della palazzina Toti - lato destro - da destinare al servizio di cure palliative

L'hospice ospiterà 9 posti letto ed è stato strutturato per rispondere alle esigenze del territorio, evidenziate dalla carenza di posti in ASL RM 2. Il progetto inviato in Regione Lazio sarà verosimilmente operativo dal 2025.

#### AMMONTARE INVESTIMENTI

- Anni 2025: € 724.508,60 quadro economico

#### ENTITA' DEL FINANZIAMENTO

- Risorse proprie già accantonate € 724.508,60

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

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

Si tratta della realizzazione di una struttura che può ospitare fino a 40 posti letto accreditata per un livello di mantenimento B. La nuova programmazione prevede il completamento della ristrutturazione dei locali da adibire a nuova RSA, che verrà realizzata al 1° e 2° piano della Palazzina Toti, per complessivi 60 posti letto così distribuiti:

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

#### AMMONTARE INVESTIMENTI

- Anno 2027: € 6.798.287,28 quadro economico

#### ENTITA' DEL FINANZIAMENTO

- Risorse proprie già accantonate € 485.375,71
- Risorse da accantonare € 6.312.911,57



## PALAZZINA GIULIANI

**DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA:** Realizzazione di una Casa di Riposo

Intervento di recupero del primo piano e degli spazi comuni per la realizzazione di una Casa di riposo da 40 posti definito con Deliberazione del C.d.A. n. 13 del 19 giugno 2024.

Nel corso del 2025 è previsto lo spostamento della Casa di Riposo dalla Palazzina Toti alla Palazzina Giuliani, con rimodulazione dei posti letto a 40, al fine di consentire il completamento della ristrutturazione dei locali da adibire a nuova RSA nonché l'avvio di nuovi servizi di natura socio-sanitaria-assistenziale presso il terzo piano della Palazzina Toti.

## AMMONTARE INVESTIMENTI

- Anni 2025-2026: € 2.594.088,00 quadro economico

## ENTITA' DEL FINANZIAMENTO

- Risorse proprie già accantonate € 2.594.088,00

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

Vista la già richiamata Deliberazione del C.d.A. n. 13 del 19 giugno 2024, che ha disposto in merito alle mutate destinazioni della palazzina Toti e della Palazzina Giuliani, l'ASP intende ridimensionare il progetto di realizzazione di housing sociale, inserito nel precedente Piano delle attività, collocandolo al secondo piano della palazzina Giuliani, tramite il recupero e la riqualificazione degli spazi da destinare a nuove forme di "abitare leggero" condiviso, che preveda un sostegno di tipo sociale orientato a favorire l'autonomia degli ospiti, coniugando le dimensioni della solidarietà con quelle del mutuo sostegno, integrate da servizi accessori (portineria, reperibilità telefonica, monitoraggio leggero, assistenza domestica, piccola manutenzione, sostegno logistico).

## AMMONTARE INVESTIMENTI da stimare

## ENTITA' DEL FINANZIAMENTO da reperire



Le risorse indicate come accantonate sono iscritte nel bilancio dell'ASP e derivano dall'avanzo di amministrazione registrato nel conto consuntivo 2020 approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 30/2021 e dagli utili registrati nel bilancio di esercizio 2022 approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11/2023 come di seguito dettagliatamente rappresentato:

**FABBISOGNO INVESTIMENTI PALAZZINE ISTITUZIONALI TRIENNIO 2025-2027**

**Palazzina TOTI**

1 - Restauro e risanamento conservativo delle facciate e delle coperture, rifacimento serramenti e impianti di climatizzazione invernale ed estiva - quadro economico - D.D. n. 451/2023	5.779.586,94
2 - Intervento di trasformazione e ampliamento dei posti residenziali della struttura denominata "RSA Toti	6.798.287,28
3 - Intervento di recupero di parte del terzo piano della palazzina Toti - lato destro - da destinare al servizio di cure palliative	724.508,60
<b>Totale investimento palazzina Toti</b>	<b>13.302.382,82</b>

**Palazzina Giuliani**

1 - Intervento di recupero del primo piano e degli spazi comuni per la realizzazione di una Casa di riposo da 40 posti	2.594.088,00
<b>Totale investimento palazzina Giuliani</b>	<b>2.594.088,00</b>

<b>Totale somme necessarie per finanziamento lavori Palazzine Toti e Giuliani</b>	<b>15.896.470,82</b>
---	----------------------

<b>Totale riserve per lavori al 31/12/2024</b>	
Lavori ristrutturazione Palazzina Toti	5.779.586,94
Altre riserve per lavori	3.503.972,31
Contributo Regione Lazio per lavori ristrutturazione palazzina Toti (di cui € 240.000,00 da incassare)	300.000,00
<b>Totale riserve lavori al 31/12/2024</b>	<b>9.583.559,25</b>

<b>Risorse da reperire per Lavori trasformazione RSA Toti</b>	<b>6.312.911,57</b>
---	---------------------



Altre riserve al 31.12.2024

SOSTITUZIONE LETTI	156.415,26
MOBILI E ARREDI	447.683,35
INNOVAZIONE RETE INFORMATICA	148.739,88

IMPOSTE E TASSE DEFINIZIONE AGEVOLATA 2014	63.911,90
IMU ANNO 2015	336.390,18
TASI ANNO 2015	26.006,66
IMU ANNO 2016	251.303,50
TASI ANNO 2016	17.519,62
IMU ANNO 2017	619.962,07
TASI ANNO 2017	51.392,65
IMU ANNO 2018	608.424,12
TASI ANNO 2018	53.823,42
IUC ANNO 2019	700.000,00
IUC ANNO 2020	700.000,00

FONDO RISCHI	1.687.729,64
CONTENZIOSO DIRIGENTE FUORI RUOLO DOTT. FONDI	852.056,20
CONTENZIOSO DOTT.CELONA	67.246,40
CONTENZIOSO CNS	255.771,43
CONTENZIOSO COGEIM SRL	439.088,88
CONTENZIOSO AVV.LUSI LUIGI	73.566,73

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	666.323,96
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI FITTI	30.025,92
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RETTE RICOVERO RSA	153.072,70
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RETTE RICOVERO CDR	92.596,96
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI BILANCIO EX IRASP	390.628,38



Il valore complessivo iscritto nello stato patrimoniale dei beni del patrimonio immobiliare dell'ASP è indicato in dettaglio nell'allegato 1 "Consistenza valore immobiliare IRSM" e, in forma aggregata, negli allegati B7/Tabella 1 e B7/Tabella 2.

## BENI MOBILI

Nel corso del 2024 si è proceduto

- alla sostituzione di due climatizzatori nella palazzina Toti
- all'acquisto di 4 climatizzatori portatili per gli uffici del piano terra della palazzina Uffici
- all'acquisto di 9 ventilatori a piantana per la palazzina Toti
- alla sostituzione dell'impianto antintrusione della palazzina Uffici
- all'acquisto di 2 TV 40" per le sale comuni della palazzina Toti
- all'acquisto di 5 carrozzine a spinta e 1 defibrillatore per le strutture di assistenza
- alla sostituzione di 6 armadi degenza per la palazzina Toti
- all'acquisto di 5 armadietti sporco/pulito per il personale di assistenza
- all'acquisto di una bacheca per chiavi per l'ufficio patrimonio

Nel bilancio ex IRASP non risultano registrazioni per variazioni di beni mobili

Per il triennio 2025-2027 è previsto:

- Acquisto arredi per Servizio Post-Comatosi stima € 130.000,00
- Sostituzione arredi Casa di Riposo stima € 100.000,00
- Altre attrezzature € 20.000,00

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





## BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

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

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

Il budget annuale 2025 è stato redatto tenendo conto dei criteri di valutazione già espressi nella trattazione del bilancio economico pluriennale, cui integralmente si rinvia e pertanto non vi sono ulteriori elementi da integrare. I valori del preventivo 2024 sono quelli deliberati in sede di approvazione del progetto di fusione con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16/2024.



## CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2025

Voce Economica	Anno 2025	Anno 2024 Delibera n. 16/2024 Incorporazione IRASP
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1. Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>1.995.033,72</b>	<b>2.024.485,83</b>
a) Rette	1.291.080,12	1.276.887,43
b) Oneri a rilievo sanitario	703.953,60	701.198,40
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	46.400,00
d) Altri ricavi	0,00	0,00
<b>2. Costi capitalizzati</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00
<b>3. Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Variazioni dei lavori in corso di produzione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Proventi e ricavi diversi</b>	<b>8.552.624,43</b>	<b>8.378.774,36</b>
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.378.715,07	8.176.613,36
b) Proventi da trasferimenti correnti	25.000,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	148.909,36	134.223,65
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	67.937,35
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00
<b>6. Contributi in conto esercizio</b>	<b>1.233.976,02</b>	<b>671.713,42</b>
a) Contributi dalla Regione	957.448,02	446.550,92
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	276.528,00	225.162,50
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati	0,00	0,00
<b>7. Altri ricavi e proventi</b>	<b>134.842,55</b>	<b>100.879,16</b>
<b>TOTALE A</b>	<b>11.916.476,72</b>	<b>11.175.852,77</b>



Voce Economica	Anno 2025	Anno 2024 Delibera n. 16/2024 Incorporazione IRASP
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>8. Acquisti di beni</b>	<b>197.800,00</b>	<b>227.547,45</b>
a) Beni per attività socio sanitaria	55.000,00	73.166,67
b) Beni per attività socio - assistenziale	35.000,00	37.866,78
c) Beni tecnico-economali	77.800,00	86.174,00
d) Altri beni	30.000,00	30.340,00
<b>9. Acquisti di servizi</b>	<b>4.168.952,96</b>	<b>3.593.249,49</b>
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	585.448,02	25.200,00
b) Servizi esternalizzati	1.355.015,30	1.298.545,86
c) Trasporti	3.000,00	13.676,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	101.577,60	67.903,20
e) Altre consulenze	374.612,04	415.701,96
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	83.416,24	130.414,04
g) Utenze	663.000,00	796.241,65
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	106.227,17	91.220,99
i) Costi per organi Istituzionali	433.906,59	265.297,46
j) Assicurazioni	74.750,00	69.090,00
k) Altri	388.000,00	419.958,33
<b>10. Godimento di beni di terzi</b>	<b>210.681,88</b>	<b>234.320,73</b>
a) Affitti	17.289,00	75.989,00
b) Canoni di locazione finanziaria	42.600,00	10.600,00
c) Service	150.792,88	147.731,73
<b>11. Personale</b>	<b>5.255.800,86</b>	<b>4.817.948,68</b>
a) Salari e stipendi	3.899.082,90	3.615.731,43
b) Oneri sociali	1.139.937,39	1.027.069,63
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	216.780,57	175.147,62



Voce Economica	Anno 2025	Anno 2024 Delibera n. 16/2024 Incorporazione IRASP
<b>12. Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>47.452,05</b>	<b>31.629,06</b>
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	47.452,05	31.629,06
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00
<b>13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0,00	0,00
<b>14. Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>
<b>15. Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.085.248,15</b>	<b>1.130.240,21</b>
a) Costi amministrativi	60.300,00	65.905,93
b) Imposte non sul reddito	875.680,73	843.185,29
c) Tasse	55.200,00	53.979,00
d) Altri	34.067,42	62.486,99
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	0,00	4.683,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	60.000,00	100.000,00
<b>TOTALE B</b>	<b>10.965.935,90</b>	<b>10.234.935,62</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>950.540,82</b>	<b>940.917,15</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>16. Proventi da partecipazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) In società partecipate	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00



Voce Economica	Anno 2025	Anno 2024 Delibera n. 16/2024 Incorporazione IRASP
<b>17. Altri proventi finanziari</b>	<b>300.000,00</b>	<b>252.106,75</b>
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	1.106,75
b) Interessi attivi bancari e postali	300.000,00	251.000,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00
<b>18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>-15.876,84</b>	<b>-9.770,17</b>
a) Su mutui	0,00	0,00
b) Bancari	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	-15.876,84	-9.770,17
<b>TOTALE C)</b>	<b>284.123,16</b>	<b>242.336,58</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>19. Rivalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
<b>20. Svalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
<b>TOTALE D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>1.234.663,98</b>	<b>1.183.253,73</b>
<b>21. Imposte sul reddito</b>	<b>1.023.783,85</b>	<b>979.739,34</b>
a) Irap	348.783,85	299.739,34
b) Ires	675.000,00	680.000,00
<b>UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>210.880,13</b>	<b>203.514,39</b>

**BUDGET ANNUALE 2025 PER CENTRI DI COSTO**

Di seguito la tabella sintetica dei criteri e delle configurazioni di costo individuati per la definizione dei driver di imputazione nei centri di costo in seguito alla riclassificazione del Conto Economico del Bilancio dell'ASP.

<b>Voci di Costo</b>	<b>Criterio di Imputazione</b>
<b>Costi Generali</b>	Totale Costi diretti per Centro/ Totale Costi diretti) * Totale costi generali
<b>Costi Amministrativi</b>	Imputati tutti a Patrimonio
<b>Costi automezzi</b>	La vettura in leasing è ad uso esclusivo dell'amministrazione e di conseguenza imputato a patrimonio
<b>Costi Utenze</b>	Acqua e centrali termiche (Dirette per contatore); Utenza elettrica per Mq. Utenze telefoniche per numero di postazioni.
<b>Costi Vigilanza</b>	Per mq
<b>Facility Management</b>	Per mq
<b>Costi Pulizie</b>	Per mq
<b>Costi sicurezza sul lavoro</b>	N° Personale
<b>Costi sistema informativo</b>	N° Postazioni



Valore della produzione	BUDGET ANNO 2024	PATRIMONIO	R.S.A.	CASA DI RIPOSO	Post-Comatosi	Centro Diurno S. Eufemia	Progetti Astrea, Giustizia Riparativa, Giustizia in Itinere, Inclusione Detenuti	TOTALE	Criterio di ripartizione utilizzato
400	VALORE DELLA PRODUZIONE								
401.01	RETTE		714.974,40	576.105,72	-	-	-	1.291.080,12	
401.01.001	RETTE RICOVERO CASA DI RIPOSO - QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	-	-	503.950,56				503.950,56	Diretto
401.01.002	CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA CASA DI RIPOSO DA ROMA CAPITALE	-	-	72.155,16				72.155,16	Diretto
401.01.003	RETTE RICOVERO RSA QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI		416.063,46					416.063,46	
401.01.004	CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA RSA DA ROMA CAPITALE	-	298.910,94					298.910,94	Diretto
401.02	ONERI A RILIEVO SANITARIO		703.953,60					703.953,60	
401.02.001	RETTE RICOVERO QUOTA SANITARIA DA REGIONE LAZIO	-	703.953,60	-				703.953,60	Diretto
401.03	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA PER SERVIZI ALLA PERSONA								
401.04	ALTRI RICAVI								
402	COSTI CAPITALIZZATI								
402.01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO								
402.02									
403	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA IN CORSO								
404	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO DI PRODUZIONE								
405	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	8.552.624,42	-	-	-	-	-	8.552.624,42	
405.01	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	8.378.715,07	-	-	-	-	-	8.378.715,07	Diretto
405.01.001	FITTI DA INQUILINI PRIVATI	6.923.860,37	-	-				6.923.860,37	Diretto



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

405.01.002	FITTI DA ROMA CAPITALE	-	-	-	-	Diretto
405.01.003	FITTI DA ASL RM2 COMPENSORIO	903.975,00	-	-	903.975,00	Diretto
405.01.004	FITTO DA TERRENI	2.600,00	-	-	2.600,00	Diretto
405.01.005	CASTEL DI LEVA	296.800,98			296.800,98	Diretto
405.01.006	VIA ARISTIDE LEONORI	80.155,68			80.155,68	Diretto
405.01.007	VIA MENICHINI	106.256,04			106.256,04	Diretto
405.01.008	VIA CAETANI	34.212,00			34.212,00	Diretto
405.01.009	VIA GUATTANI	30.855,00			30.855,00	Diretto
<b>405.02</b>	<b>CONTRIBUTO SOCIETA' COOP.SOCIALE PROGETTO 96</b>	<b>25.000,00</b>			<b>25.000,00</b>	Diretto
<b>405.03</b>	<b>CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE</b>	<b>148.909,36</b>	-	-	-	Diretto
405.03.001	RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	45.000,00	-	-	45.000,00	Diretto
405.03.002	TASSE DI CONCORSO	500,00	-	-	500,00	Diretto
405.03.003	RIMBORSI ASSICURATIVI	1.500,00	-	-	1.500,00	Diretto
405.03.004	RIMBORSI INAIL	10.000,00	-	-	10.000,00	Diretto
405.03.005	RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	62.840,36	-	-	62.840,36	Diretto
405.03.006	ALTRI RIMBORSI PER ATTIVITA' DIVERSE	-	-	-	-	Diretto
405.03.007	RIMBORSO BOLLI SU FATTURE ATTIVE	2.664,00	-	-	2.664,00	Diretto
405.03.008	RIMBORSI SPESE LEGALI	-			-	
405.03.009	ARROTONDAMENTI ATTIVI	5,00			5,00	Diretto
405.03.010	RIMBORSO UTENZE VIA A.G. GUATTANI	5.000,00			5.000,00	Diretto
405.03.011	RIMBORSO ONERI ASILO DELLA PATRIA	21.400,00			21.400,00	Diretto
<b>405.04</b>	<b>PLUSVALENZE ORDINARIE</b>			-		Diretto
<b>405.05</b>	<b>SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	Diretto
405.05.001	SOPRAVVVENIENZE E INSUSSITENZE ATTIVE	-			-	
<b>405.06</b>	<b>PROVENTI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI DI BENI E SERVIZI PUBBLICI</b>				<b>-</b>	
<b>405.07</b>	<b>ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI</b>				<b>-</b>	





ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

406	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	-	-	-	400.000,00	276.528,00	557.448,02	1.233.976,02	
406.01	CONTRIBUTI DALLA REGIONE				400.000,00		557.448,02	957.448,02	Diretto
406.02	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA/CITTA METROPOLITANA								
406.03	CONTRIBUTI DAI COMUNI AMBITO DISTRETTUALE					276.528,00		276.528,00	Diretto
406.04	CONTRIBUTI DALLA A.S.L.							-	
406.05	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI							-	
406.06	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI							-	
406.07	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI							-	
406.08	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI							-	
407	ALTRI RICAVI E PROVENTI	117.137,59	8.126,41	4.775,31	2.541,25	2.261,99	-	134.842,55	
407.01	ALTRI RICAVI E PROVENTI	117.137,59	8.126,41	4.775,31	2.541,25	2.261,99	-	134.842,55	
407.01.002	RISARCIMENTO SENTENZA CORTE CONTI	-	-	-				-	Diretto
407.01.003	DECURTAZIONE STIPENDIALE DPCM 20/12/1996	12.147,72	8.126,41	4.775,31	2.541,25	2.261,99	-	29.852,68	Diretto
407.01.004	RIMBORSO COSTI PERSONALE IN COMANDO C/ROMA CAPITALE	84.529,69						84.529,69	Diretto
407.01.005	RIMBORSO COSTI PERSONALE IN COMANDO ALTRI ENTI	20.460,18						20.460,18	Diretto
416	PROVENTI DA PARTECIPAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	
416.01	IN SOCIETA PARTECIPATE								
416.02	DA ALTRI SOGGETTI	-							
417	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	300.000,00						300.000,00	Diretto
417.01	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE								
417.02	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	300.000,00	-	-	-	-	-	300.000,00	
417.02.001	INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	300.000,00						300.000,00	Diretto
417.03	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	-						-	
	Totale ricavi	8.969.762,02	1.427.054,41	580.881,03	402.541,25	278.789,99	557.448,02	12.216.476,71	



Costi della produzione	Costi diretti	Patrimonio	R.S.A.	CASA DI RIPOSO	Post-Comatosi	Centro Diurno S. Eufemia	Progetti Astrea, Giustizia Riparativa, Giustizia in Itinere, Inclusione Detenuti	Totale	Criterio di ripartizione utilizzato
300	COSTI DELLA PRODUZIONE								
Costo primo									
Costi diretti									
301.01	BENI PER ATTIVITA' SOCIO SANITARIE								
301.01.001	FARMACI PER LA RSA		5.000,00					5.000,00	Ospiti RSA n. ospiti strutture n. personale RSA + TOTI
301.01.002	ATTREZZATURE PER REPARTI DI ASSISTENZA		3.389,83	3.813,56	677,97	2.118,64	10.000,00		
301.01.003	PRESIDI PROTEZIONE (COVID -19)		1.694,92	1.906,78	338,98	1.059,32	5.000,00		
301.01.004	PRESIDI SANITARI E DPI		6.779,66	7.627,12	1.355,93	4.237,29	20.000,00		
301.01.005	PRESIDI PER INCONTINENZA		1.694,92	1.906,78	338,98	1.059,32	5.000,00		n. ospiti strutture
301.01.006	ALTRI BENI SOCIO-SANITARI		3.389,83	3.813,56	677,97	2.118,64	10.000,00		
301.02	BENI PER ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE								
301.02.001	SPESE VARIE PER IL CULTO		1.694,92	1.906,78	338,98	1.059,32	5.000,00		
301.02.002	ALTRE SPESE		3.389,83	3.813,56	677,97	2.118,64	10.000,00		n. ospiti strutture
301.02.003	DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE		6.779,66	7.627,12	1.355,93	4.237,29	20.000,00		
301.03	BENI TECNICO-ECONOMALI								
301.03.001	PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE E PULIZIA		6.779,66	7.627,12	1.355,93	4.237,29	20.000,00		n. ospiti strutture
301.03.002	MATERIALE DI GUARDAROBA		3.389,83	3.813,56	677,97	2.118,64	10.000,00		



**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

301.03.003	VESTIARIO OPERAI, AUTISTI PORTIERI	6.666,67	1.111,11	1.111,11	-	1.111,11	-	10.000,00	Autisti, Operai, Servizi Generali e Portieri
<b>302.01</b>	<b>PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALE</b>								
302.01.002	CONVENZIONE ASSISTENZA RELIGIOSA		9.491,53	10.677,97	1.898,31	5.932,20		28.000,00	n. ospiti strutture
302.01.003	SPESE PERSONALE ETS PROGETTO GIUSTIZIA IN ITINERE (sc. 11/2025)						37.920,00	37.920,00	
302.01.004	SPESE DESTINATARI INTERVENTI PROGETTO GIUSTIZIA IN ITINERE (sc. 11/2025)						2.075,00	2.075,00	
302.01.005	SPESE NOLEGGIO BENI E SERVIZI PROGETTO GIUSTIZIA IN ITINERE (sc. 11/2025)						2.505,60	2.505,60	
302.01.006	SPESE GENERALI PROGETTO GIUSTIZIA IN ITINERE (sc. 11/2025)						999,40	999,40	
302.01.007	SPESE PROGETTO ASTREA						122.008,01	122.008,01	
302.01.008	SPESE PROGETTO GIUSTIZIA RIPARATIVA						391.940,01	391.940,01	
<b>302.02</b>	<b>SERVIZI ESTERNALIZZATI</b>								
302.02.002	SERVIZIO MENSA C.D.R.			268.362,15				268.362,15	
302.02.003	SERVIZIO MENSA R.S.A.		240.147,15					240.147,15	Diretto
302.02.004	SERVIZIO LAVANOLO CASA DI RIPOSO			69.540,00				69.540,00	
302.02.005	SERVIZIO LAVANOLO RSA		69.540,00					69.540,00	
302.02.008	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI		3.389,83	3.813,56	677,97	2.118,64		10.000,00	n. ospiti strutture
302.02.028	SERVIZIO MENSA PROGETTO POST-COMATOSI				49.248,00			49.248,00	
302.02.035	VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CENTRO DIURNO					29.856,00		29.856,00	
302.02.029	SERVIZIO LAVANOLO PROGETTO POST-COMATOSI				27.816,00			27.816,00	
<b>302.03</b>	<b>TRASPORTI</b>								



**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

302.03.001	TRASPORTO UTENTI RSA		3.000,00				3.000,00	Ospiti RSA
<b>302.04</b>	<b>CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI</b>							
302.04.001	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE		47.558,40	23.779,20			71.337,60	ore settimanali presenza in struttura
302.04.002	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PSICOLOGO (Post-Comatosi)					21.600,00	21.600,00	
302.04.003	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE DIETISTA (Post-Comatosi)					8.640,00	8.640,00	
<b>302.05</b>	<b>ALTRE CONSULENZE</b>							
302.05.005	CONSULENZE PROGETTO CONSERVAZIONE BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	54.080,04					54.080,04	Diretto
302.05.009	CONSULENZA RISK MANAGEMENT		6.779,66	7.627,12	1.355,93	4.237,29	20.000,00	n. ospiti strutture
302.05.010	CONSULENZA DEL LAVORO	-					-	Diretto
<b>302.06</b>	<b>LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE</b>							
302.06.001	LAVORO INTERINALE PERSONALE ASSISTENZA		71.416,24				71.416,24	Ospiti RSA
302.06.002	LAVORO INTERINALE PERSONALE TECNICO	12.000,00					12.000,00	
<b>302.10</b>	<b>ASSICURAZIONI</b>							
302.10.004	POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI		1.186,44	1.334,75	237,29	741,53	3.500,00	n. ospiti strutture
<b>302.11</b>	<b>ALTRI</b>							
302.11.005	MANIFESTAZIONI E ANIMAZIONE OSPITI		6.779,66	7.627,12	1.355,93	4.237,29	20.000,00	n. ospiti strutture
302.11.006	ORGANIZZAZIONE FESTA S.PATRONO		16.949,15	19.067,80	3.389,83	10.593,22	50.000,00	
302.11.007	CATALOGAZIONE E INVENTARIO BENI PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	10.000,00					10.000,00	Diretto
302.11.008	CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI DEL PATRIMONIO STORICO-ARTISTICO	10.000,00					10.000,00	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

302.11.016	SPESA ATTIVITA' DI ASSOCIAZIONISMO PROGETTO POST-COMATOSI				30.000,00			30.000,00	Diretto
303.01.001	LOCALI PROGETTO POST-COMATOSI	17.289,00						17.289,00	Diretto
<b>304</b>	<b>SALARI E STIPENDI</b>	1.990.919,55	1.202.188,52	363.052,38	128.305,12	214.617,32	-	3.899.082,90	Diretto
<b>304.02</b>	<b>ONERI SOCIALI</b>	573.304,18	352.498,30	114.284,11	38.298,55	61.552,25	-	1.139.937,39	Diretto
<b>304.04</b>	<b>ALTRI COSTI</b>	102.928,80	47.412,97	28.345,93	25.028,96	13.063,92	-	216.780,57	Diretto
<b>306.01</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI</b>								
<b>306.02</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI</b>								
<b>308.03</b>	<b>TASSE</b>								
308.03.001	TA.RI.		16.949,15	19.067,80	3.389,83	10.593,22		50.000,00	n. ospiti strutture
308.03.002	TASSA CONCESSIONE RSA		500,00					500,00	Ospiti RSA
308.03.004	COSAP	2.000,00						2.000,00	Diretto
308.03.005	CANONE DEMANIALE POZZO	700,00						700,00	
308.03.006	CANONE SPECIALE TV		169,49	190,68	33,90	105,93		500,00	n. ospiti strutture
<b>308.04</b>	<b>ALTRI</b>								
308.04.005	ARROTONDAMENTI PASSIVI	5,00						5,00	Diretto
308.04.006	SPESA LEGALI	-						-	
308.04.008	CONSORZIO CONDOMINIO	6.000,00						6.000,00	
<b>321.01</b>	<b>IRAP</b>	160.150,58	100.235,21	29.832,87	10.905,93	18.242,47	-	319.367,06	
<b>Costo primo (costi diretti)</b>		<b>2.946.043,82</b>	<b>2.241.285,86</b>	<b>1.011.570,46</b>	<b>359.978,16</b>	<b>401.366,80</b>	<b>557.448,02</b>	<b>7.517.693,12</b>	



**ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE**

Costo industriale						
<b>302.08</b>	<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE</b>					
302.08.001	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI NON ISTITUZIONALI	10.000,00				10.000,00 Diretto
302.08.002	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE FABBRICATI ISTITUZIONALI	55.000,00				55.000,00 Diretto
302.08.003	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	15.000,00				15.000,00 Diretto
302.08.005	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE		3.389,83	3.813,56	677,97	2.118,64 10.000,00 Diretto
302.08.007	MANUTENZIONE ALBERI COMPENSORIO ISTITUZIONALE	10.000,00				10.000,00 Diretto
302.08.008	MANUTENZIONE RILEVATORE PRESENZE	500,00				500,00 Diretto
<b>305.01</b>	<b>AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>					
305.01.001	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
<b>305.02</b>	<b>AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>					
305.02.008	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	1.975,61				1.975,61 Diretto
305.02.009	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SANITARIE	1.775,14				1.775,14 Diretto
305.02.010	AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	9.395,84				9.395,84 Diretto
305.02.011	AMMORTAMENTO MACCHINARI ELETTROMECCANICI ED ELETTRONICI	10.030,43				10.030,43 Diretto
305.02.015	AMMORTAMENTO MOBILI D'UFFICIO	491,66				491,66 Diretto
305.02.016	AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE	855,63				855,63 Diretto
305.02.031	AMMORTAMENTO MANUTENZIONI STRAORDINARIE	16.142,02				16.142,02 Diretto
305.02.032	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI ex IRASP	6.785,72				6.785,72 Diretto
<b>Costo industriale</b>		<b>137.952,05</b>	<b>3.389,83</b>	<b>3.813,56</b>	<b>677,97</b>	<b>2.118,64 - 147.952,05</b>



Costo eco-tecnico								n. ospiti strutture
CdC Automezzi		18.600,00	6.673,80	7.508,02	26.400,00	4.218,18	-	
Totale								
301.03.006	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI		3.764,71	4.235,29	-		8.000,00	n. ospiti strutture
301.03.007	CARBURANTE SERVIZIO POST-COMATOSI				2.400,00		2.400,00	
301.03.008	CARBURANTE SERVIZIO CENTRO DIURNO					2.400,00	2.400,00	Centro diurno
302.08.006	MANUTENZIONE AUTOMEZZI		1.272,73	1.431,82	-	795,45	3.500,00	n. ospiti strutture
302.10.006	RC AUTOMEZZI E INFORTUNI CONDUCENTE		1.090,91	1.227,27	-	681,82	3.000,00	n. ospiti strutture
303.02.001	LEASING AUTOVETTURA	18.600,00					18.600,00	presidenza
303.02.002	NOLEGGIO PULMINO PROGETTO POST-COMATOSI				24.000,00		24.000,00	Post-coma
308.03.003	TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI		545,45	613,64	-	340,91	1.500,00	n. ospiti strutture
CdC Utenze		410.807,96	88.564,57	73.159,02	22.468,45	68.000,00	-	663.000,00
Totale								
302.07.001	UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI	143.496,85	24.720,13	24.720,13	7.062,89		200.000,00	mq
302.07.002	UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE	168.000,00	36.000,00	27.000,00	9.000,00		240.000,00	diretto per contatore
302.07.003	UTENZE ACQUA POTABILE PER EDIFICI ISTITUZIONALI	83.200,00	23.400,00	17.550,00	5.850,00		130.000,00	diretto in base alle singole utenze
302.07.004	UTENZE TELEFONICHE	16.111,11	4.444,44	3.888,89	555,56		25.000,00	n. postazioni
302.07.005	UTENZA ELETTRICA VILLINO CRESPI					18.000,00	18.000,00	Diretto
302.07.006	UTENZA GAS VILLINO CRESPI					25.000,00	25.000,00	Diretto
302.07.007	UTENZA ACQUA VILLINO CRESPI					22.000,00	22.000,00	Diretto
302.07.008	UTENZE TELEFONICHE VILLINO					3.000,00	3.000,00	Diretto



<b>CdC Vigilanza</b>	<b>Totale</b>	<b>146.024,97</b>	<b>37.395,32</b>	<b>37.395,32</b>	<b>10.684,38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>231.500,00</b>	
302.02.001	SERVIZIO VIGILANZA NOTTURNA COMPRESORIO ISTITUZIONALE	72.539,40	18.576,51	18.576,51	5.307,57			115.000,00	mq
302.02.016	SERVIZIO PORTIERATO DIURNO	73.485,57	18.818,81	18.818,81	5.376,80			116.500,00	
<b>CdC Facility Management</b>	<b>Totale</b>	<b>49.096,95</b>	<b>22.753,96</b>	<b>22.753,96</b>	<b>6.501,13</b>	<b>29.700,00</b>	<b>-</b>	<b>130.806,00</b>	
302.02.014	SERVIZIO DISINFESTAZIONE	1.225,73	644,99	644,99	184,28			2.700,00	
302.02.015	SERVIZIO MANUTENZIONE DEL VERDE	9.533,44	5.016,62	5.016,62	1.433,32			21.000,00	
302.02.017	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE	6.128,64	3.224,97	3.224,97	921,42			13.500,00	
302.02.018	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	6.355,63	3.344,41	3.344,41	955,55			14.000,00	
302.02.019	SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	4.766,72	2.508,31	2.508,31	716,66			10.500,00	
302.02.020	SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICO SANITARI	2.179,07	1.146,66	1.146,66	327,62			4.800,00	mq
302.02.021	SERVIZIO MANUTENZIONE EDILE	2.179,07	1.146,66	1.146,66	327,62			4.800,00	
302.02.022	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI E IMPIANTO DI VENTILAZIONE MECCANICA	1.815,89	955,55	955,55	273,01			4.000,00	
302.02.023	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE GRUPPO ELETTROGENO	1.634,30	859,99	859,99	245,71			3.600,00	
302.02.024	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	1.316,52	692,77	692,77	197,93			2.900,00	
302.02.025	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE MECCANISMI AUTOMAZIONE	385,88	203,05	203,05	58,02			850,00	
302.02.026	ONERI DELLA SICUREZZA GLOBAL SERVICE	1.180,33	621,11	621,11	177,46			2.600,00	ripartito sui servizi in base alla fatturazione
302.02.027	SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA VALENTE	5.856,00						5.856,00	Diretto





# ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

302.02.030	SERVIZIO MANUTENZIONE ORDINARIA CENTRO DIURNO					10.000,00	10.000,00	Diretto
302.02.031	SERVIZIO MANUTENZIONE VERDE CENTRO DIURNO					10.000,00	10.000,00	Diretto
302.02.032	SERVIZIO MANUTENZIONE CENTRALI TERMICHE CENTRO DIURNO					5.000,00	5.000,00	Diretto
302.02.033	SERVIZIO MANUTENZIONE ANTINCENDIO CENTRO DIURNO					1.800,00	1.800,00	Diretto
302.02.034	SERVIZIO MANUTENZIONE ELEVATORI CENTRO DIURNO					2.900,00	2.900,00	Diretto
301.03.004	ARTICOLI PER MANUTENZIONE	4.539,73	2.388,87	2.388,87	682,53	-	-	10.000,00 mq
<b>CdC Pulizie</b> Totale		<b>58.980,26</b>	<b>64.661,18</b>	<b>72.296,05</b>	<b>24.062,50</b>	<b>13.200,00</b>	<b>-</b>	<b>233.200,00</b>
302.02.010	SERVIZIO STRAORDINARIO SANIFICAZIONE	1.340,46	1.469,57	1.643,09	546,88		5.000,00	mq
302.02.013	SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE	57.639,80	63.191,61	70.652,96	23.515,63		215.000,00	
302.02.036	SERVIZIO PULIZIA CENTRO DIURNO					13.200,00	13.200,00	Diretto
<b>CdC Sicurezza Lavoro</b> Totale		<b>14.508,79</b>	<b>14.009,34</b>	<b>8.569,78</b>	<b>4.450,55</b>	<b>3.461,54</b>	<b>-</b>	<b>45.000,00</b>
302.11.001	APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	14.508,79	14.009,34	8.569,78	4.450,55	3.461,54	45.000,00	n. personale
<b>CdC Sistema Informativo</b> Totale		<b>102.396,27</b>	<b>21.661,08</b>	<b>19.284,33</b>	<b>3.259,12</b>	<b>6.419,25</b>	<b>-</b>	<b>153.020,05</b>
303.03.001	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI	15.529,41	3.764,71	3.294,12	470,59	941,18	24.000,00	n. postazioni
303.03.002	NOLEGGIO SERVER DATI	1.220,00					1.220,00	Diretto
303.03.003	NOLEGGIO HARDWARE (PC DESKTOP)	22.941,63	2.647,11	2.647,11	882,37	1.764,74	30.882,96	
303.03.004	NOLEGGIO PIATTAFORMA E-PROCUREMENT	10.104,47	2.449,57	2.143,37	306,20	612,39	15.616,00	n. postazioni
303.03.006	PIATTAFORMA PROTOCOLLO INFORMATICO-ALBO PRETORIO-ATTI AMMINISTRATIVI - SIGILLO ARCHIVIAZIONE	7.764,71	1.882,35	1.647,06	235,29	470,59	12.000,00	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

303.03.007	ASSISTENZA E LICENZA D'USO AMMINISTRAZIONE	43.400,77	10.521,40	9.206,22	1.315,17	2.630,35	67.073,92	
302.08.004	MANUTENZIONE CENTRALE TELEFONICA	1.435,29	395,94	346,45	49,49	-	2.227,17	n. postazioni

<b>CdC Costi Amministrativi</b>	<b>Totale</b>	<b>1.878.441,75</b>	<b>-</b>	<b>11.478,24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.889.919,99</b>
---------------------------------	---------------	---------------------	----------	------------------	----------	----------	----------	---------------------

<b>302.11</b>	<b>ALTRI</b>							
302.11.002	PUBBLICITA' PER PUBBLICAZIONE BANDI E AVVISI	25.000,00					25.000,00	Diretto
302.11.004	COMPENSI COMMISSIONI APPALTI	25.000,00					25.000,00	Diretto
302.11.009	ALTRI SERVIZI	40.000,00					40.000,00	Diretto
302.11.011	PROGETTI PER L'INNOVAZIONE SOCIALE	60.000,00					60.000,00	Diretto
302.11.012	PUBBLICITA' E PROPAGANDA	10.000,00					10.000,00	Diretto
302.11.013	ALTRI PROGETTI	40.000,00					40.000,00	Diretto
302.11.014	SPESE PER CONVEGNI, MOSTRE E RELAZIONI PUBBLICHE	15.000,00					15.000,00	Diretto
302.11.015	SPESE DI RAPPRESENTANZA	8.000,00					8.000,00	Diretto
<b>307</b>	<b>ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI</b>							
<b>307.01</b>	<b>ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI</b>							
307.01.001	ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI				-		-	Diretto
307.01.002	ACCANTONAMENTO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI PRESUNTI	-					-	Diretto
308.01.005	SERVIZIO DI VERIFICA E CONTROLLO ASCENSORI CONDOMINIO	200,00					200,00	Diretto
308.01.006	UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE CONDOMINIO	600,00					600,00	Diretto



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

308.01.007	UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE CONDOMINIO	-					-	Diretto	
308.01.008	UTENZE ACQUA POTABILE CONDOMINIO	10.000,00					10.000,00	Diretto	
308.01.009	UTENZE TELEFONICHE MOBILI CONDOMINIO ASCENSORE	1.500,00					1.500,00	Diretto	
308.02	IMPOSTE NON SUL REDDITO								
308.02.001	IMPOSTA DI REGISTRO ATTI E CONTRATTI	125.680,73					125.680,73	Diretto	
308.02.002	IUC (IMU-TASI)	750.000,00					750.000,00	Diretto	
308.04.007	PERDITE SU CREDITI			11.478,24			11.478,24	Diretto	
308.04.009	PIANO DI RIETRO REGIONE POST COMATOSI (quota capitale)	16.584,18					16.584,18		
308.06	SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	-					-	Diretto	
308.07	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	60.000,00					60.000,00	Diretto	
318	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI								
318.01	SU MUTUI								
318.02	BANCARI								
318.03	ONERI FINANZIARI DIVERSI								
318.03.001	INTERESSI PER IMPOSTE RATEIZZATE O POSTICIPATE	8.000,00					8.000,00	Diretto	
318.03.002	INTERESSI PER RATEIZZAZIONE PIANO RIENTRO POST COMATOSI	7.876,84					7.876,84	Diretto	
321.02	IRES								
321.02.001	IRES	675.000,00					675.000,00	Diretto	
CdC Costi Generali	Totale	368.969,49	275.101,15	124.162,74	44.184,64	49.264,79	68.422,59	930.105,39	Formula
301.03.005	CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	5.950,45	4.436,61	2.002,40	712,57	794,50	1.103,47	15.000,00	
301.04.001	ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	5.950,45	4.436,61	2.002,40	712,57	794,50	1.103,47	15.000,00	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

301.04.004	BENI PER LA FESTA S.PATRONO	5.950,45	4.436,61	2.002,40	712,57	794,50	1.103,47	15.000,00	
302.02.009	SERVIZIO NOLEGGIO CASSONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	1.983,48	1.478,87	667,47	237,52	264,83	367,82	5.000,00	
<b>302.05</b>	<b>ALTRE CONSULENZE</b>								
302.05.001	CONSULENZE TECNICHE	17.851,34	13.309,84	6.007,19	2.137,72	2.383,51	3.310,40	45.000,00	
302.05.002	CONSULENZE LEGALI	79.339,29	59.154,83	26.698,64	9.501,00	10.593,38	14.712,87	200.000,00	<b>Costi generali Reparto X = (totale costi diretti Reparto X / totale costi diretti) * Totale costi generali</b>
302.05.004	ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	2.578,53	1.922,53	867,71	308,78	344,28	478,17	6.500,00	
302.05.006	CONSULENZA FISCALE	7.549,93	5.629,17	2.540,64	904,11	1.008,07	1.400,08	19.032,00	
302.05.008	ALTRE CONSULENZE	11.900,89	8.873,22	4.004,80	1.425,15	1.589,01	2.206,93	30.000,00	
<b>302.09</b>	<b>COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI</b>								
302.09.001	INDENNITA' AMMINISTRATORI	137.288,70	102.361,51	46.199,32	16.440,52	18.330,78	25.459,15	346.080,00	
302.09.002	COMPENSO REVISORE UNICO	3.049,01	2.273,32	1.026,03	365,12	407,10	565,42	7.686,00	
302.09.003	ONERI SOCIALI COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	31.791,49	23.703,52	10.698,22	3.807,08	4.244,80	5.895,49	80.140,59	
<b>302.10</b>	<b>ASSICURAZIONI</b>								
302.10.001	RESPONSABILITA' CIVILE RCT/RCO	6.942,19	5.176,05	2.336,13	831,34	926,92	1.287,38	17.500,00	
302.10.002	RISCHIO INCENDIO IMMOBILI	7.319,05	5.457,03	2.462,95	876,47	977,24	1.357,26	18.450,00	
302.10.003	TUTELA LEGALE	3.490,93	2.602,81	1.174,74	418,04	466,11	647,37	8.800,00	
302.10.005	RC PATRIMONIALE	2.181,83	1.626,76	734,21	261,28	291,32	404,60	5.500,00	
302.10.007	ALTRE ASSICURAZIONI IRASP	7.140,54	5.323,93	2.402,88	855,09	953,40	1.324,16	18.000,00	
<b>308.01</b>	<b>COSTI AMMINISTRATIVI</b>								
308.01.001	SPESE POSTALI, BOLLI E DIRITTI DI SEGRETERIA	9.917,41	7.394,35	3.337,33	1.187,62	1.324,17	1.839,11	25.000,00	
308.01.002	ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	2.380,18	1.774,64	800,96	285,03	317,80	441,39	6.000,00	
308.01.003	ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	793,39	591,55	266,99	95,01	105,93	147,13	2.000,00	
308.01.004	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	5.950,45	4.436,61	2.002,40	712,57	794,50	1.103,47	15.000,00	



ISTITUTO ROMANO DI SAN MICHELE

321	IMPOSTE SUL REDDITO							
321.01.007	IMPOSTA IRAP AMMINISTRATORI	11.669,54	8.700,73	3.926,94	1.397,44	1.558,12	2.164,03	29.416,80
Totale costo complessivo (Costo primo + Costo industriale)		3.083.995,88	2.244.675,69	1.015.384,02	360.656,12	403.485,44	557.448,02	7.665.645,17
Totale costo eco-tecnico		800.415,20	255.719,26	240.966,48	97.826,13	124.998,97	-	1.519.926,04
Totale costi amministrativi		1.878.441,75	-	11.478,24	-	-	-	1.889.919,99
Totale costi generali		368.969,49	275.101,15	124.162,74	44.184,64	49.264,79	68.422,59	930.105,40
Totale costo complessivo		6.131.822,32	2.775.496,10	1.391.991,48	502.666,89	577.749,20	625.870,61	12.005.596,60



	Patrimonio	R.S.A.	C.d.R	Post-Comatosi	Centro Diurno S. Eufemia	Progetti Astrea, Giustizia Riparativa, Giustizia in Itinere, Inclusione Detenuti	Totale
Valore della produzione	8.969.762,02	1.427.054,41	580.881,03	402.541,25	278.789,99	557.448,02	12.216.476,71
Costo complessivo della produzione (a+b+c+d)	6.244.429,57	2.775.496,12	1.391.991,47	458.482,24	577.749,19	557.448,02	12.005.596,58
a) Costo primo	3.083.995,89	2.244.675,71	1.015.384,01	360.656,11	403.485,43	557.448,02	7.665.645,17
Costi diretti	2.946.043,82	2.241.285,86	1.011.570,46	359.978,16	401.366,80	557.448,02	7.517.693,12
Costi industriali	137.952,05	3.389,83	3.813,56	677,97	2.118,64	-	147.952,05
b) Costi eco-tecnici	800.415,21	255.719,26	240.966,49	97.826,13	124.998,97	-	1.519.926,05
Automezzi	18.600,00	6.673,80	7.508,02	26.400,00	4.218,18	-	63.400,00
Utenze	410.807,96	88.564,57	73.159,02	22.468,45	68.000,00	-	663.000,00
Vigilanza	146.024,97	37.395,32	37.395,32	10.684,38	-	-	231.500,00
Facility Management	49.096,95	22.753,96	22.753,96	6.501,13	29.700,00	-	130.806,00
Pulizie	58.980,26	64.661,18	72.296,05	24.062,50	13.200,00	-	233.200,00
Sicurezza	14.508,79	14.009,34	8.569,78	4.450,55	3.461,54	-	45.000,00
Sistema Informativo	102.396,27	21.661,08	19.284,33	3.259,12	6.419,25	-	153.020,05
c) Costi amministrativi	1.878.441,75		11.478,24				1.889.919,99
d) Costi generali	481.576,72	275.101,15	124.162,74		49.264,79		930.105,40
Utile/Perdita (valore produzione/costo complessivo)	2.725.332,46	- 1.348.441,71	- 811.110,44	- 55.940,99	- 298.959,20	-	210.880,13

Roma, 27 dicembre 2024

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