



ISTITUTI RIUNITI AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA

D.G.R. 11/02/2020 n. 38

00161 ROMA - Via Giuseppe Antonio Guattani, 17

DECRETO DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N. 22 DEL 15/03/2024

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO 2021

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la Legge Regionale del Lazio 22 febbraio 2019, n. 2, recante “Riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP)”;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale del Lazio 11 febbraio 2020, n. 38, pubblicata sul BURL n. 14 dell’18 febbraio 2020, recante “Trasformazione dell’Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Istituti Riuniti di Assistenza Sociale Roma Capitale (I.R.A.S.) nell’Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata "I.R.ASP – Istituti Riuniti Azienda di Servizi alla Persona" con sede in Roma e approvazione del relativo Statuto ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell’articolo 3 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17”;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00139 del 10 agosto 2020, pubblicato sul BURL n. 101 del 13 agosto 2020, recante “Azienda di Servizi alla Persona (ASP) "I.R.ASP - Istituti Riuniti Azienda di Servizi alla Persona". Nomina del Consiglio di Amministrazione”;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00205 del 7 dicembre 2020, notificato all’I.R.ASP con nota della Direzione Regionale per l’Inclusione Sociale prot. n. 1070252 del 09 dicembre 2020, con il quale, ad integrazione del decreto del Presidente della Regione Lazio del 10 agosto 2020, n. T00139, la sig.ra Sabrina Di Marco è stata nominata Consigliere di Amministrazione dell’I.R.ASP di designazione di Roma Capitale e disposto che il Consiglio di Amministrazione duri in carica 5 (cinque) anni decorrenti dalla data di adozione del citato decreto del Presidente della Regione Lazio del 10 agosto 2020, n. T00139, nel rispetto di quanto previsto dall’articolo 7, comma 2 della Legge Regionale del Lazio n. 2/2019 e dall’articolo 8, comma 2, dello statuto dell’I.R.ASP;

VISTA la Deliberazione 21 luglio 2023, n. 16, recante “Dimissioni del Presidente del Consiglio di Amministrazione dott. Mario Marazziti – presa d’atto e assegnazione delle relative funzioni al Vicepresidente”;



VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00202 del 4 ottobre 2023, pubblicato sul BURL n. 81 del 10 ottobre 2023, recante “Azienda di Servizi alla Persona (ASP) “Istituti Riuniti Azienda di Servizi alla Persona - I.R.ASP”. Scioglimento del Consiglio di Amministrazione e contestuale nomina del Commissario Straordinario ai sensi dell’articolo 9 del regolamento regionale 2019, n. 21”;

PREMESSO che:

- con Atto di Organizzazione della Regione Lazio – Strutture amministrative Giunta Regione Lazio Inclusione Sociale, del 10 giugno 2022, n. G07479, avente per oggetto “Articolo 5 del Regolamento regionale 6 novembre 2019, n. 21. Disposizioni in ordine all’ispezione presso l’Azienda pubblica di Servizi alla Persona I.R.ASP di supporto alla Direzione Regionale per l’Inclusione Sociale – Area Affari Generali Rapporti con le Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (ASP) e le Istituzioni di assistenza e beneficenza (IPAB) nell’esercizio delle funzioni di vigilanza” si è proceduto a disporre l’attività ispettiva presso l’ASP I.R.ASP incaricando il Dirigente dell’Area Finanza Pubblica della Direzione regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio, dottor Attilio Vallante, di effettuare i dovuti approfondimenti sulle criticità segnalate dal Presidente dell’ASP in supporto all’Area Affari Generali Rapporti con le Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (ASP) e le Istituzioni di assistenza e beneficenza (IPAB), nonché ogni ulteriore accertamento sulla gestione ordinaria e straordinaria della ex Ipab IRAS e dell’ASP I.R.ASP anche per le finalità di cui al r.r. 21/2019;
- in data 28 novembre 2022 la Regione Lazio, alla luce delle risultanze dell’ispezione, ha annullato in autotutela l’approvazione del rendiconto 2020;
- con Deliberazione n. 3 del 27 gennaio 2023, l’Ente, integrando le risultanze dell’ispezione, ha ritenuto opportuno procedere all’aggiornamento del rendiconto 2020, già approvato con Deliberazione n. 24 del 31 maggio 2021;
- con Deliberazione n. 15 del 21 luglio 2023, l’Ente ha proceduto con l’approvazione del rendiconto 2021;
- con nota prot. n. 1041501 del 22 settembre 2023, la Regione Lazio ha sospeso il *nulla osta* relativo al sopradetto rendiconto 2021 in considerazione della futura nomina del Commissario Straordinario e del nuovo revisore dell’ASP;

CONSIDERATO che, successivamente alla nomina dei nuovi organi dell’ASP ai sensi del Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00202/2023, si sono tenute specifiche riunioni tra l’Ente e la



Regione Lazio - Direzione regionale per l'Inclusione sociale e Direzione regionale Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio – al fine di revisionare il rendiconto in argomento e condividerne l'impostazione e le relative risultanze;

CONSIDERATO altresì che in data 15 dicembre 2023 si è svolta una ulteriore riunione finalizzata alla condivisione di quanto al punto precedente con i referenti dell'Istituto Romano San Michele, in vista dell'imminente processo di fusione per incorporazione tra l'I.R.ASP e l'I.R.S.M. ai sensi della DGR 27 luglio 2023, n. 418;

RITENUTO opportuno procedere con l'approvazione del rendiconto 2021, quale punto di arrivo del lavoro di raccordo tra l'Ente, la Direzione regionale per l'Inclusione sociale - Area affari generali, rapporti con le aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP) e le Istituzioni di Assistenza e Beneficenza (IPAB), la Direzione regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio, e l'Istituto Romano San Michele, quale atto preliminare all'adozione dei successivi documenti contabili e programmatori dell'Ente;

ACQUISITO agli atti dell'Ente con prot. n. 365 del 14/03/2024, il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti;

VISTA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 15 febbraio 2021, n. 12 con la quale è stato approvato il Regolamento per la Contabilità dell'Ente;

SENTITO il parere dell'Ufficio Bilancio in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

VISTO il Decreto Legislativo 4 maggio 2001, n. 207;

VISTA la Legge Regionale 22 giugno 2019 n. 2;

VISTO il Regolamento regionale 17/2019;

VISTO il Regolamento regionale 21/2019;

VISTO il Regolamento regionale 5/2020;

VISTA la D.G.R. 11 febbraio 2020, n. 38;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

DECRETA

per le motivazioni di cui in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate a formare parte integrante e sostanziale del presente atto:

1. di procedere con l'approvazione del rendiconto 2021;
2. di dare mandato ai competenti Uffici di adempiere a tutti gli atti che ne conseguono;



3. di disporre la pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web dell'ASP nonché la trasmissione ai competenti Uffici regionali del presente provvedimento.

Il Commissario straordinario
Paola Di Vincenzo



Copia conforme all'originale pubblicata per conoscenza all'Albo dell'Ente nella giornata del 18/03/2024.

Il Commissario straordinario
Paola Di Vincenzo



I.R.ASP

ALLEGATO B1 - Prospetto di raccordo residui attivi anni 2020 e prec. - Regolamento Regionale n. 5/2020

| Residui attivi | Esercizio di provenienza | Valore del rendiconto finanziario al 31/12/2020 | Fondo svalutazione crediti | Conti elementari di riferimento della contabilità economica | Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 01/01/2021 | Valori di contabilizzazione |
|--|--------------------------|---|----------------------------|---|--|-----------------------------|
| (1) | (2) | (3) | | (5) | (6) | (7) |
| TITOLO I - SEZ. 1 | | | | | | |
| Entrate ordinarie | | | | | | |
| E 01.01.00.00001.001 2014 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20140000544 | 32.317,35 € | 32.317,35 € | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 32.317,35 € |
| E 01.01.00.00001.001 2015 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20150000647 | 27.652,94 € | 27.652,94 € | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 27.652,94 € |
| E 01.01.00.00001.001 2016 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20160000920 | 4.826,47 € | 4.826,47 € | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 4.826,47 € |
| E 01.01.00.00001.001 2017 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20170000001 | 4.000,00 € | 4.000,00 € | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 4.000,00 € |
| E 01.01.00.00001.001 2017 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20170000925 | 19.294,18 € | 19.294,18 € | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 19.294,18 € |
| E 01.01.00.00001.001 2018 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20180000025 | 140,06 € | 140,06 € | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 140,06 € |
| E 01.01.00.00001.001 2018 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20180000032 | 23.241,00 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 23.241,00 € |
| E 01.01.00.00001.001 2018 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20180000033 | 20.768,00 € | 20.768,00 € | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 20.768,00 € |
| E 01.01.00.00001.002 2015 VIA LEONORI | AC20150000653 | 4.711,71 € | 4.711,71 € | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 4.711,71 € |
| E 01.01.00.00001.002 2016 VIA LEONORI | AC20160000921 | 729,57 € | 729,57 € | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 729,57 € |
| E 01.01.00.00001.002 2016 VIA LEONORI | AC20160000922 | 9.369,36 € | 9.369,36 € | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 9.369,36 € |
| E 01.01.00.00001.002 2017 VIA LEONORI | AC20170000024 | 7.027,02 € | 7.027,02 € | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 7.027,02 € |
| E 01.01.00.00001.002 2017 VIA LEONORI | AC20170000037 | 12.802,32 € | 12.802,32 € | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 12.802,32 € |
| E 01.01.00.00001.002 2018 VIA LEONORI | AC20180000038 | 12.802,32 € | 12.802,32 € | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 12.802,32 € |
| E 01.01.00.00001.002 2018 VIA LEONORI | AC20180000039 | 1.716,20 € | 1.716,20 € | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.716,20 € |
| E 01.01.00.00001.002 2018 VIA LEONORI | AC20180000041 | 1.204,63 € | | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.204,63 € |
| E 01.01.00.00001.003 2012 Via Menichini/Gherardini | AC20120000513 | 658,21 € | 658,21 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 658,21 € |
| E 01.01.00.00001.003 2013 Via Menichini/Gherardini | AC20130000584 | 2.800,00 € | 2.800,00 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 2.800,00 € |
| E 01.01.00.00001.003 2013 Via Menichini/Gherardini | AC20130000586 | 8.695,44 € | 8.695,44 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 8.695,44 € |
| E 01.01.00.00001.003 2013 Via Menichini/Gherardini | AC20130000588 | 8.863,22 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 8.863,22 € |
| E 01.01.00.00001.003 2013 Via Menichini/Gherardini | AC20130000589 | 3.053,49 € | 3.053,49 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 3.053,49 € |
| E 01.01.00.00001.003 2014 Via Menichini/Gherardini | AC20140000507 | 1.000,00 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.000,00 € |
| E 01.01.00.00001.003 2014 Via Menichini/Gherardini | AC20140000546 | 685,41 € | 685,41 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 685,41 € |
| E 01.01.00.00001.003 2014 Via Menichini/Gherardini | AC20140000547 | 1.183,00 € | 1.183,00 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.183,00 € |
| E 01.01.00.00001.003 2014 Via Menichini/Gherardini | AC20140000548 | 5.463,80 € | 5.463,80 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 5.463,80 € |
| E 01.01.00.00001.003 2014 Via Menichini/Gherardini | AC20140000551 | 13.557,90 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 13.557,90 € |
| E 01.01.00.00001.003 2015 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20150000654 | 685,41 € | 685,41 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 685,41 € |
| E 01.01.00.00001.003 2015 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20150000657 | 2.290,00 € | 2.290,00 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 2.290,00 € |
| E 01.01.00.00001.003 2015 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20150000658 | 8.200,80 € | 8.200,80 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 8.200,80 € |
| E 01.01.00.00001.003 2015 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20150000659 | 2.228,62 € | 2.228,62 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 2.228,62 € |
| E 01.01.00.00001.003 2015 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20150000660 | 5.237,76 € | 5.237,76 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 5.237,76 € |
| E 01.01.00.00001.003 2015 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20150000661 | 6.105,75 € | 6.105,75 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 6.105,75 € |
| E 01.01.00.00001.003 2015 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20150000662 | 5.654,75 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 5.654,75 € |
| E 01.01.00.00001.003 2016 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20160000923 | 8.200,80 € | 8.200,80 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 8.200,80 € |
| E 01.01.00.00001.003 2016 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20160000924 | 13.740,00 € | 13.740,00 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 13.740,00 € |

| | | | | | | |
|---|---------------|--------------|-------------|--|---|--------------|
| E 01.01.00.00001.003 2016 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20160000926 | 9.821,64 € | 9.821,64 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 9.821,64 € |
| E 01.01.00.00001.003 2017 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20170000004 | 1.581,59 € | 1.581,59 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.581,59 € |
| E 01.01.00.00001.003 2017 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20170000027 | 6.870,00 € | 6.870,00 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 6.870,00 € |
| E 01.01.00.00001.003 2017 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20170000034 | 4.092,35 € | 4.092,35 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 4.092,35 € |
| E 01.01.00.00001.003 2018 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20180000050 | 550,00 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 550,00 € |
| E 01.01.00.00001.003 2018 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20180000052 | 764,03 € | 764,03 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 764,03 € |
| E 01.01.00.00001.003 2018 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20180000054 | 664,75 € | 664,75 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 664,75 € |
| E 01.01.00.00001.003 2018 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20180000056 | 1.560,00 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.560,00 € |
| E 01.01.00.00001.003 2018 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20180000058 | 5.573,60 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 5.573,60 € |
| E 01.01.00.00002.001 2014 Rimborsi Vari | AC20140000552 | 10.401,49 € | 10.401,49 € | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 10.401,49 € |
| E 01.01.00.00002.001 2015 RIMBORSI VARI | AC20150000601 | 8.487,00 € | 8.487,00 € | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 8.487,00 € |
| E 01.01.00.00002.002 2011 Entrate Diverse | AC20110000514 | 130.000,00 € | | 40507001 ALTRI RICAVI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 130.000,00 € |
| E 01.01.00.00002.002 2012 Entrate Diverse | AC20120000543 | 203.265,80 € | | 40507001 ALTRI RICAVI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 203.265,80 € |
| E 01.01.01.00001.001 2019 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20190000073 | 6.099,96 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 6.099,96 € |
| E 01.01.01.00001.001 2019 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20190000082 | 16.800,00 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 16.800,00 € |
| E 01.01.01.00001.001 2020 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20200000375 | 9.000,00 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 9.000,00 € |
| E 01.01.01.00001.001 2020 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20200000377 | 6.099,96 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 6.099,96 € |
| E 01.01.01.00001.001 2020 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20200000378 | 1.925,00 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.925,00 € |
| E 01.01.01.00001.001 2020 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20200000379 | 18.232,50 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 18.232,50 € |
| E 01.01.01.00001.001 2020 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20200000380 | 737,56 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 737,56 € |
| E 01.01.01.00001.001 2020 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20200000383 | 2.400,00 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 2.400,00 € |
| E 01.01.01.00001.001 2020 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20200000384 | 36.000,00 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 36.000,00 € |
| E 01.01.01.00001.001 2020 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20200000386 | 50.400,00 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 50.400,00 € |
| E 01.01.01.00001.001 2020 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20200000387 | 2.041,67 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 2.041,67 € |
| E 01.01.01.00001.001 2020 TENUTA CASTEL DI LEVA | AC20200000388 | 7.000,00 € | | 40501001 CASTEL DI LEVA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 7.000,00 € |
| E 01.01.01.00001.002 2019 VIA LEONORI | AC20190000088 | 12.802,32 € | 12.802,32 € | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 12.802,32 € |
| E 01.01.01.00001.002 2019 VIA LEONORI | AC20190000092 | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 3.000,00 € |
| E 01.01.01.00001.002 2020 VIA LEONORI | AC20200000393 | 2.409,28 € | | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 2.409,28 € |
| E 01.01.01.00001.002 2020 VIA LEONORI | AC20200000676 | 1.000,00 € | | 40501002 VIA LEONORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.000,00 € |
| E 01.01.01.00001.003 2019 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20190000095 | 4.606,00 € | 4.606,00 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 4.606,00 € |
| E 01.01.01.00001.003 2019 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20190000099 | 4.648,69 € | 4.648,69 € | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 4.648,69 € |
| E 01.01.01.00001.003 2019 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20190000101 | 1.560,00 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.560,00 € |
| E 01.01.01.00001.003 2019 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20190000104 | 5.045,10 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 5.045,10 € |
| E 01.01.01.00001.003 2020 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20200000397 | 126,00 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 126,00 € |
| E 01.01.01.00001.003 2020 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20200000403 | 9.900,00 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 9.900,00 € |
| E 01.01.01.00001.003 2020 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20200000404 | 5.445,00 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 5.445,00 € |
| E 01.01.01.00001.003 2020 VIA MENICHINI/GHERARDINI | AC20200000677 | 1.068,66 € | | 40501003 VIA MENICHINI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.068,66 € |
| E 01.01.01.00001.004 2019 ALTRI | AC20190000093 | 2.500,00 € | | 40501004 VIA CAETANI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 2.500,00 € |
| E 01.01.01.00001.004 2020 ALTRI | AC20200000392 | 32.212,00 € | | 40501004 VIA CAETANI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 32.212,00 € |
| E 01.01.01.00004.001 2020 PRESTAZ. SERVIZI SOCIO-ED.-ASS.LI CENTRO S. EUFEMIA | AC20200000654 | 4.740,76 € | | 40101002 CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE | 10202013 CREDITI VERSO CITTA' METROPOLITANA | 4.740,76 € |
| E 01.01.01.00004.001 2020 PRESTAZ. SERVIZI SOCIO-ED.-ASS.LI CENTRO S. EUFEMIA | AC20200000655 | 53.597,51 € | | 40601001 CONTRIBUTO PER RIMBORSO CDA | 10202013 CREDITI VERSO CITTA' METROPOLITANA | 53.597,51 € |

| | | | | | | |
|---|---------------|-------------|--|--|--|-------------|
| E 01.01.01.00004.001 2020 PRESTAZ. SERVIZI SOCIO-ED.-ASS.LI CENTRO S. EUFEMIA | AC20200000659 | 2.607,40 € | | 40101001 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI | 10202032 CREDITI VERSO UTENTI E ALTRI SOGGETTI PRIVATI | 2.607,40 € |
| E 01.01.01.00004.001 2020 PRESTAZ. SERVIZI SOCIO-ED.-ASS.LI CENTRO S. EUFEMIA | AC20200000673 | 42.000,00 € | | 40601001 CONTRIBUTO PER RIMBORSO CDA | 10202013 CREDITI VERSO CITTA' METROPOLITANA | 42.000,00 € |
| E 01.01.01.00004.002 2020 ALTRI CONTRIBUTI ED OBLAZIONI | AC20200000425 | 12.500,00 € | | 40103001 CONCORSI E RECUPERI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 12.500,00 € |
| E 01.01.01.00004.002 2020 ALTRI CONTRIBUTI ED OBLAZIONI | AC20200000653 | 31.204,41 € | | 40605001 CONTRIBUTO OPAS | 10202019 CREDITI VERSO STATO E ALTRI ENTI | 31.204,41 € |
| E 01.01.01.00004.002 2020 ALTRI CONTRIBUTI ED OBLAZIONI | AC20200000660 | 7.500,00 € | | 40101003 RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RESIDENZA | 10202032 CREDITI VERSO UTENTI E ALTRI SOGGETTI PRIVATI | 7.500,00 € |
| E 01.01.01.00005.003 2020 CONTRIBUTI STRAORDINARI DA ENTI | AC20200000674 | 2.651,48 € | | 40601002 CONTRIBUTO RIMBORSO MUTUO | 10202011 CREDITI VERSO LA REGIONE | 2.651,48 € |

TITOLO III

Partite di giro

| | | | | | | |
|---|---------------|------------|----------|---|------------------------------|------------|
| E 03.01.00.00008.001 2017 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | AC20170000922 | 1.016,66 € | | 10202041 Crediti da conduttori privati | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 1.016,66 € |
| E 03.01.00.00008.006 2013 Registrazione contratti | AC20130000227 | 205,52 € | 205,52 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 205,52 € |
| E 03.01.00.00008.006 2013 Registrazione contratti | AC20130000228 | 234,85 € | 234,85 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 234,85 € |
| E 03.01.00.00008.006 2013 Registrazione contratti | AC20130000229 | 15,89 € | 15,89 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 15,89 € |
| E 03.01.00.00008.006 2013 Registrazione contratti | AC20130000238 | 76,51 € | 76,51 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 76,51 € |
| E 03.01.00.00008.006 2014 Registrazione contratti | AC20140000061 | 135,72 € | 135,72 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 135,72 € |
| E 03.01.00.00008.006 2014 Registrazione contratti | AC20140000165 | 235,55 € | 235,55 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 235,55 € |
| E 03.01.00.00008.006 2014 Registrazione contratti | AC20140000215 | 82,01 € | 82,01 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 82,01 € |
| E 03.01.00.00008.006 2014 Registrazione contratti | AC20140000530 | 277,64 € | 277,64 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 277,64 € |
| E 03.01.00.00008.006 2015 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20150000055 | 135,72 € | 135,72 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 135,72 € |
| E 03.01.00.00008.006 2015 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20150000649 | 276,53 € | 276,53 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 276,53 € |
| E 03.01.00.00008.006 2015 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20150000665 | 82,01 € | 82,01 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 82,01 € |

| | | | | | | |
|---|---------------|------------|------------|---|--|------------|
| E 03.01.00.00008.006 2016 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20160000095 | 120,60 € | 120,60 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 120,60 € |
| E 03.01.00.00008.006 2016 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20160000096 | 33,50 € | 33,50 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 33,50 € |
| E 03.01.00.00008.006 2016 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20160000933 | 140,68 € | 140,68 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 140,68 € |
| E 03.01.00.00008.006 2016 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20160000934 | 137,40 € | 137,40 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 137,40 € |
| E 03.01.00.00008.006 2016 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20160000936 | 98,22 € | 98,22 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 98,22 € |
| E 03.01.00.00008.006 2016 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20160000943 | 277,36 € | 277,36 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 277,36 € |
| E 03.01.00.00008.006 2016 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20160000944 | 82,01 € | 82,01 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 82,01 € |
| E 03.01.00.00008.006 2016 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20160000945 | 74,68 € | 74,68 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 74,68 € |
| E 03.01.00.00008.006 2016 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20160000946 | 1.072,00 € | 1.072,00 € | 40503007 CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE | 10202028 CREDITI VERSO ERARIO C/RITENUTE A CREDITO | 1.072,00 € |
| E 03.01.00.00008.006 2017 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20170000904 | 128,02 € | 128,02 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 128,02 € |
| E 03.01.00.00008.006 2017 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20170000906 | 276,53 € | 276,53 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 276,53 € |
| E 03.01.00.00008.006 2017 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20170000907 | 151,50 € | 151,50 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 151,50 € |
| E 03.01.00.00008.006 2017 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20170000924 | 125,00 € | | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 125,00 € |
| E 03.01.00.00008.006 2018 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20180000899 | 108,65 € | 108,65 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 108,65 € |
| E 03.01.00.00008.006 2018 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20180000900 | 65,50 € | | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 65,50 € |
| E 03.01.00.00008.006 2018 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20180000901 | 62,00 € | | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 62,00 € |
| E 03.01.00.00008.006 2018 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20180000902 | 18,97 € | 18,97 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUITORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 18,97 € |

| | | | | | | |
|---|---------------|-------------|-------------|--|--|-------------|
| E 03.01.00.00008.006 2018 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20180000903 | 217,50 € | 217,50 € | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUETTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 217,50 € |
| E 03.01.00.00008.006 2018 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20180000904 | 87,60 € | | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUETTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 87,60 € |
| E 03.01.00.00008.006 2018 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20180000905 | 61,00 € | | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUETTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 61,00 € |
| E 03.01.00.00008.006 2018 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20180000906 | 958,44 € | | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUETTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 958,44 € |
| E 03.01.00.00008.009 2016 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20160000937 | 23.538,05 € | 23.538,05 € | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUETTORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 23.538,05 € |
| E 03.01.00.00008.009 2017 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20170000897 | 254,00 € | | 40503007 CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE | 10202032 CREDITI VERSO UTENTI E ALTRI SOGGETTI PRIVATI | 254,00 € |
| E 03.01.00.00008.009 2018 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20180000907 | 403,75 € | 403,75 € | 40503007 CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 403,75 € |
| E 03.01.00.00008.009 2018 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20180000908 | 597,50 € | | 40503007 CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 597,50 € |
| E 03.01.00.00008.009 2018 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20180000911 | 15,03 € | | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUETTORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 15,03 € |
| E 03.01.00.00008.011 2017 ONERI CONDOMINIALI | AC20170000903 | 13.890,87 € | 13.890,87 € | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUETTORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 13.890,87 € |
| E 03.01.00.00008.011 2018 ONERI CONDOMINIALI | AC20180000895 | 29.673,31 € | 29.673,31 € | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUETTORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 29.673,31 € |
| E 03.01.01.00008.002 2020 IRPEF ALLA FONTE | AC20200000666 | 1.202,95 € | | 40503007 CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE | 10202028 CREDITI VERSO ERARIO C/RITENUTE A CREDITO | 1.202,95 € |
| E 03.01.01.00008.003 2020 CONTRIBUTI PREV.LI DI RIVALSA | AC20200000667 | 612,04 € | | 40503007 CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE | 10202028 CREDITI VERSO ERARIO C/RITENUTE A CREDITO | 612,04 € |
| E 03.01.01.00008.004 2020 ADDIZIONALE REGIONALE | AC20200000670 | 126,04 € | | 40503007 CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE | 10202032 CREDITI VERSO UTENTI E ALTRI SOGGETTI PRIVATI | 126,04 € |
| E 03.01.01.00008.006 2019 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20190000707 | 85,50 € | | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUETTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 85,50 € |
| E 03.01.01.00008.006 2019 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20190000708 | 72,60 € | | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUETTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 72,60 € |
| E 03.01.01.00008.006 2019 REGISTRAZIONE CONTRATTI | AC20190000709 | 61,00 € | | 40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUETTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 61,00 € |
| E 03.01.01.00008.009 2019 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20190000702 | 2.792,77 € | | 40503007 CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE | 10202042 ALTRI CREDITI | 2.792,77 € |
| E 03.01.01.00008.009 2019 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20190000703 | 2.836,78 € | | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUETTORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 2.836,78 € |
| E 03.01.01.00008.009 2019 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20190000704 | 635,62 € | | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUETTORI | 10202032 CREDITI VERSO UTENTI E ALTRI SOGGETTI PRIVATI | 635,62 € |
| E 03.01.01.00008.009 2020 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20200000661 | 3.000,00 € | | 40503007 CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE | 10202032 CREDITI VERSO UTENTI E ALTRI SOGGETTI PRIVATI | 3.000,00 € |
| E 03.01.01.00008.009 2020 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20200000669 | 4.328,36 € | | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUETTORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 4.328,36 € |

| | | | | | | |
|--|---------------|-----------------------|---------------------|--|---|-----------------------|
| E 03.01.01.00008.009 2020 SPESE ED ONERI C/TERZI | AC20200000675 | 450,90 € | | 40503007 CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE | 10202032 CREDITI VERSO UTENTI E ALTRI SOGGETTI PRIVATI | 450,90 € |
| E 03.01.01.00008.011 2019 ONERI CONDOMINIALI | AC20190000695 | 23.300,98 € | 23.300,98 € | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 23.300,98 € |
| E 03.01.01.00008.011 2020 ONERI CONDOMINIALI | AC20200000658 | 27.660,42 € | | 40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI | 10202041 CREDITI V/INQUILINI | 27.660,42 € |
| E 03.01.01.00008.012 2020 PERSONALE COMANDATO | AC20200000656 | 18.370,29 € | | 40602003 RIMBORSO PERSONALE COMANDO | 10202036 CREDITI VERSO REGIONE E ALTRI ENTI PER PERSONALE COMANDATO | 18.370,29 € |
| E 03.01.01.00008.012 2020 PERSONALE COMANDATO | AC20200000657 | 17.303,06 € | | 40602003 RIMBORSO PERSONALE COMANDO | 10202036 CREDITI VERSO REGIONE E ALTRI ENTI PER PERSONALE COMANDATO | 17.303,06 € |
| TOTALE RESIDUI ATTIVI 2020 E PREC. | | 1.242.684,59 € | 390.628,38 € | | | 1.242.684,59 € |

I.R.ASP

ALLEGATO B1 - Prospetto di raccordo residui passivi anni 2020 e prec. - Regolamento Regionale n. 5/2020

| Residui Passivi | Esercizio di provenienza | Valori del rendiconto finanziario al 31/12/2020 | Conti elementari di riferimento della contabilità economica | Riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale al 01/01/2021 | Valori di contabilizzazione |
|-----------------|--------------------------|---|---|--|-----------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (5) | (6) | (7) |

TITOLO I - SEZ. 1

Uscite ordinarie

| | | | | | |
|--|---------------|-------------|---|---------------------------------|-------------|
| U 01.01.00.00001.001 2018 IMPOSTE E TASSE | IM20180000753 | 5.863,13 € | 30802002 IUC (IMU-TASI) | 20405018 TRIBUTARI | 5.863,13 € |
| U 01.01.00.00001.001 2018 IMPOSTE E TASSE | IM20180000754 | 2.610,00 € | 30802002 IUC (IMU-TASI) | 20405018 TRIBUTARI | 2.610,00 € |
| U 01.01.00.00001.001 2018 IMPOSTE E TASSE | IM20180000786 | 12.242,53 € | 30802002 IUC (IMU-TASI) | 20405018 TRIBUTARI | 12.242,53 € |
| U 01.01.00.00002.006 2018 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20180000646 | 256,20 € | 30208001 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 256,20 € |
| U 01.01.00.00005.002 2017 PERSONALE DIPENDENTE | IM20170000791 | 11.261,25 € | 30401001 STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 11.261,25 € |
| U 01.01.00.00005.002 2018 PERSONALE DIPENDENTE | IM20180000331 | 3.753,75 € | 30401001 STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 3.753,75 € |
| U 01.01.00.00005.005 2017 ONERI RIFLESSI | IM20170000792 | 3.060,81 € | 30402001 CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) ENTI LOCALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 3.060,81 € |
| U 01.01.00.00005.005 2018 ONERI RIFLESSI | IM20180000334 | 1.020,27 € | 30402001 CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) ENTI LOCALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.020,27 € |
| U 01.01.00.00006.001 2018 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20180000079 | 149,10 € | 30202010 SERVIZI ESTERNALIZZATI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 149,10 € |
| U 01.01.00.00006.004 2017 REGISTRAZIONE CONTRATTI | IM20170000814 | 1.022,93 € | 30802001 IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.022,93 € |
| U 01.01.00.00007.002 2018 GESTIONE SERVIZI CASA DI RIPOSO S.EUFEMI | IM20180000422 | 1.500,00 € | 30201002 Convenzione assistenza religiosa | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.500,00 € |
| U 01.01.00.00007.005 2018 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHE | IM20180000566 | 1.500,00 € | 30201002 Convenzione assistenza religiosa | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.500,00 € |
| U 01.01.00.00008.007 2018 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASSISTENZA | IM20180000624 | 2.074,00 € | 30205005 ALTRE CONSULENZE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 2.074,00 € |
| U 01.01.01.00001.001 2019 IMPOSTE E TASSE | IM20190000392 | 1.705,99 € | 32102001 IRES | 20405018 TRIBUTARI | 1.705,99 € |
| U 01.01.01.00001.001 2019 IMPOSTE E TASSE | IM20190000394 | 49.503,00 € | 30802002 IUC (IMU-TASI) | 20405018 TRIBUTARI | 49.503,00 € |
| U 01.01.01.00001.001 2019 IMPOSTE E TASSE | IM20190000697 | 28.500,00 € | 30802002 IUC (IMU-TASI) | 20405018 TRIBUTARI | 28.500,00 € |
| U 01.01.01.00001.001 2020 IMPOSTE E TASSE | IM20200000604 | 62.294,11 € | 30802002 IUC (IMU-TASI) | 20405018 TRIBUTARI | 62.294,11 € |
| U 01.01.01.00002.004 2020 MANUTENZIONE VIA MENICHINI/GHERARDINI | IM20200000695 | 915,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 915,00 € |
| U 01.01.01.00002.005 2019 MANUTENZIONE VIA GUATTANI | IM20190000560 | 398,53 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 398,53 € |
| U 01.01.01.00002.005 2019 MANUTENZIONE VIA GUATTANI | IM20190000605 | 326,66 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 326,66 € |
| U 01.01.01.00002.005 2019 MANUTENZIONE VIA GUATTANI | IM20190000675 | 265,69 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 265,69 € |
| U 01.01.01.00002.005 2020 MANUTENZIONE VIA GUATTANI | IM20200000097 | 326,66 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 326,66 € |
| U 01.01.01.00002.005 2020 MANUTENZIONE VIA GUATTANI | IM20200000101 | 553,07 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 553,07 € |
| U 01.01.01.00002.005 2020 MANUTENZIONE VIA GUATTANI | IM20200000605 | 3.660,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 3.660,00 € |

| | | | | | |
|---|---------------|-------------|--|---|-------------|
| U 01.01.01.00002.005 2020 MANUTENZIONE VIA GUATTANI | IM20200000606 | 1.800,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.800,00 € |
| U 01.01.01.00002.005 2020 MANUTENZIONE VIA GUATTANI | IM20200000607 | 1.500,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.500,00 € |
| U 01.01.01.00002.005 2020 MANUTENZIONE VIA GUATTANI | IM20200000615 | 509,96 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 509,96 € |
| U 01.01.01.00002.005 2020 MANUTENZIONE VIA GUATTANI | IM20200000680 | 91,50 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 91,50 € |
| U 01.01.01.00002.006 2019 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20190000561 | 1.281,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.281,00 € |
| U 01.01.01.00002.006 2019 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20190000606 | 1.050,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.050,00 € |
| U 01.01.01.00002.006 2019 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20190000676 | 854,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 854,00 € |
| U 01.01.01.00002.006 2020 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20200000098 | 1.050,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.050,00 € |
| U 01.01.01.00002.006 2020 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20200000100 | 3.285,87 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 3.285,87 € |
| U 01.01.01.00002.006 2020 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20200000225 | 1.464,00 € | 30804001 ONERI CONDOMINIALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.464,00 € |
| U 01.01.01.00002.006 2020 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20200000608 | 2.464,40 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 2.464,40 € |
| U 01.01.01.00002.006 2020 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20200000609 | 2.440,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 2.440,00 € |
| U 01.01.01.00002.006 2020 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20200000610 | 732,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 732,00 € |
| U 01.01.01.00002.006 2020 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASS.LI | IM20200000678 | 469,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 469,00 € |
| U 01.01.01.00003.002 2020 COMMISSIONI ED ONERI BANCARI | IM20200000611 | 1.400,00 € | 30801002 ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA | 20401001 DEBITI VERSO BANCHE | 1.400,00 € |
| U 01.01.01.00005.001 2020 CDA | IM20200000620 | 7.550,00 € | 30209001 COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 7.550,00 € |
| U 01.01.01.00005.001 2020 CDA | IM20200000621 | 13.400,00 € | 30209001 COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 13.400,00 € |
| U 01.01.01.00005.005 2020 ONERI RIFLESSI | IM20200000501 | 419,24 € | 30402003 CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 419,24 € |
| U 01.01.01.00005.005 2020 ONERI RIFLESSI | IM20200000502 | 3.994,46 € | 30402003 CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 3.994,46 € |
| U 01.01.01.00005.005 2020 ONERI RIFLESSI | IM20200000646 | 1.084,51 € | 32101001 IMPOSTA IRAP | 20405018 TRIBUTARI | 1.084,51 € |
| U 01.01.01.00005.005 2020 ONERI RIFLESSI | IM20200000651 | 3.617,00 € | 30402003 CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 3.617,00 € |
| U 01.01.01.00005.006 2020 SEGRETARIO GENERALE | IM20200000618 | 2.000,00 € | 30401001 STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 2.000,00 € |
| U 01.01.01.00005.007 2019 COLLEGIO DEI REVISORI | IM20190000643 | 2.150,11 € | 30209002 Compenso Revisore Unico | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 2.150,11 € |
| U 01.01.01.00005.007 2020 COLLEGIO DEI REVISORI | IM20200000617 | 12.500,00 € | 30209002 Compenso Revisore Unico | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 12.500,00 € |
| U 01.01.01.00006.001 2019 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20190000010 | 1.952,00 € | 30302002 FORNITURA SOFTWARE E ASSISTENZA INFORMATICA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.952,00 € |
| U 01.01.01.00006.001 2019 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20190000360 | 1.762,20 € | 30202010 SERVIZIO PULIZIA UFFICI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.762,20 € |
| U 01.01.01.00006.001 2019 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20190000365 | 2.423,03 € | 30202010 SERVIZIO PULIZIA UFFICI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 2.423,03 € |
| U 01.01.01.00006.001 2019 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20190000652 | 660,83 € | 30202010 SERVIZIO PULIZIA UFFICI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 660,83 € |

| | | | | | |
|--|---------------|-------------|--|---------------------------------|-------------|
| U 01.01.01.00006.001 2020 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20200000553 | 3.477,00 € | 30202010 SERVIZIO PULIZIA UFFICI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 3.477,00 € |
| U 01.01.01.00006.001 2020 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20200000612 | 3.880,00 € | 30202001 VIGILANZA E MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 3.880,00 € |
| U 01.01.01.00006.001 2020 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20200000662 | 148,88 € | 30202002 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CDR | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 148,88 € |
| U 01.01.01.00006.001 2020 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20200000673 | 523,50 € | 30801003 ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 523,50 € |
| U 01.01.01.00006.001 2020 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20200000675 | 588,00 € | 30801003 ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 588,00 € |
| U 01.01.01.00006.001 2020 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20200000677 | 1.306,88 € | 30801003 ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI | 20405038 DEBITI VS ECONOMO | 1.306,88 € |
| U 01.01.01.00006.001 2020 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20200000687 | 684,79 € | 30104001 ACQUISTO MOBILI E ATTREZZI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 684,79 € |
| U 01.01.01.00006.001 2020 GENERALI D'AMMINISTRAZIONE | IM20200000697 | 358,48 € | 30202002 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CDR | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 358,48 € |
| U 01.01.01.00006.002 2020 POSTALI E UTENZE | IM20200000663 | 274,68 € | 30207004 UTENZE TELEFONICHE FISSE E MOBILI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 274,68 € |
| U 01.01.01.00006.002 2020 POSTALI E UTENZE | IM20200000674 | 17,55 € | 30801001 SPESE POSTALI, BOLLI E VARIE | 20405038 DEBITI VS ECONOMO | 17,55 € |
| U 01.01.01.00006.002 2020 POSTALI E UTENZE | IM20200000691 | 142,39 € | 30207001 UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 142,39 € |
| U 01.01.01.00006.003 2019 LEGALI E CONSULENZE | IM20190000122 | 4.060,16 € | 30205004 CONSULENZA FISCALE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 4.060,16 € |
| U 01.01.01.00006.003 2019 LEGALI E CONSULENZE | IM20190000695 | 249,00 € | 30204001 COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPOSNSABILE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 249,00 € |
| U 01.01.01.00006.003 2020 LEGALI E CONSULENZE | IM20200000153 | 1.141,92 € | 30205001 PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBILI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.141,92 € |
| U 01.01.01.00006.003 2020 LEGALI E CONSULENZE | IM20200000557 | 4.000,00 € | 30205004 CONSULENZA FISCALE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 4.000,00 € |
| U 01.01.01.00006.003 2020 LEGALI E CONSULENZE | IM20200000672 | 1.214,00 € | 30801001 SPESE POSTALI, BOLLI E VARIE | 20405018 TRIBUTARI | 1.214,00 € |
| U 01.01.01.00006.005 2020 CANCELLERIA | IM20200000665 | 1.764,66 € | 30103002 CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE | 20405038 DEBITI VS ECONOMO | 1.764,66 € |
| U 01.01.01.00006.006 2020 ASSICURAZIONI | IM20200000701 | 1.025,00 € | 30210001 ASSICURAZIONI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.025,00 € |
| U 01.01.01.00006.007 2020 ACQUISTO E MANUTENZIONE MOBILI ED ATTREZ | IM20200000666 | 780,80 € | 30104002 ACQUISTO E NOLEGGIO SOFTWARE E HARDWARE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 780,80 € |
| U 01.01.01.00006.007 2020 ACQUISTO E MANUTENZIONE MOBILI ED ATTREZ | IM20200000682 | 852,00 € | 30104001 ACQUISTO MOBILI E ATTREZZI | 20405038 DEBITI VS ECONOMO | 852,00 € |
| U 01.01.01.00006.009 2020 ADEMPIMENTI D.LGS 81/08 | IM20200000558 | 1.244,40 € | 30205005 ALTRE CONSULENZE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.244,40 € |
| U 01.01.01.00006.009 2020 ADEMPIMENTI D.LGS 81/08 | IM20200000698 | 940,00 € | 30205005 ALTRE CONSULENZE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 940,00 € |
| U 01.01.01.00007.001 2020 ADEMPIMENTI EX ART. 1 STATUTO | IM20200000690 | 141,00 € | 30207001 UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 141,00 € |
| U 01.01.01.00007.002 2019 GESTIONE SERVIZI CASA DI RIPOSO S.EUFEMI | IM20190000361 | 17.240,20 € | 30202007 SERVIZIO PULIZIA CDR | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 17.240,20 € |
| U 01.01.01.00007.002 2019 GESTIONE SERVIZI CASA DI RIPOSO S.EUFEMI | IM20190000366 | 23.705,28 € | 30202007 SERVIZIO PULIZIA CDR | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 23.705,28 € |
| U 01.01.01.00007.002 2019 GESTIONE SERVIZI CASA DI RIPOSO S.EUFEMI | IM20190000389 | 3.000,00 € | 30201002 Convenzione assistenza religiosa | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 3.000,00 € |

| | | | | | |
|--|---------------|-------------|--|---|-------------|
| U 01.01.01.00007.002 2019 GESTIONE SERVIZI CASA DI RIPOSO S.EUFEMI | IM20190000653 | 6.465,08 € | 30202007 SERVIZIO PULIZIA CDR | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 6.465,08 € |
| U 01.01.01.00007.002 2020 GESTIONE SERVIZI CASA DI RIPOSO S.EUFEMI | IM20200000154 | 1.776,32 € | 30205001 PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBILI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.776,32 € |
| U 01.01.01.00007.002 2020 GESTIONE SERVIZI CASA DI RIPOSO S.EUFEMI | IM20200000550 | 26.656,97 € | 30202007 SERVIZIO PULIZIA CDR | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 26.656,97 € |
| U 01.01.01.00007.002 2020 GESTIONE SERVIZI CASA DI RIPOSO S.EUFEMI | IM20200000554 | 21.814,24 € | 30202002 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CDR | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 21.814,24 € |
| U 01.01.01.00007.002 2020 GESTIONE SERVIZI CASA DI RIPOSO S.EUFEMI | IM20200000656 | 29.623,12 € | 30206001 SOMMINISTRAZIONE PERSONALE TECNICO | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 29.623,12 € |
| U 01.01.01.00007.002 2020 GESTIONE SERVIZI CASA DI RIPOSO S.EUFEMI | IM20200000659 | 7.426,50 € | 30202002 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CDR | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 7.426,50 € |
| U 01.01.01.00007.003 2019 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20190000362 | 530,20 € | 30202008 SERVIZIO PULIZIA CD | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 530,20 € |
| U 01.01.01.00007.003 2019 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20190000367 | 729,03 € | 30202008 SERVIZIO PULIZIA CD | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 729,03 € |
| U 01.01.01.00007.003 2019 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20190000654 | 198,83 € | 30202008 SERVIZIO PULIZIA CD | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 198,83 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000102 | 553,07 € | 30208001 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 553,07 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000504 | 4.868,58 € | 30402003 CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 4.868,58 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000551 | 2.433,90 € | 30202008 SERVIZIO PULIZIA CD | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 2.433,90 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000555 | 1.519,76 € | 30202003 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CD | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.519,76 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000648 | 1.377,63 € | 32101001 IMPOSTA IRAP | 20405018 TRIBUTARI | 1.377,63 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000653 | 4.439,88 € | 30402003 CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 4.439,88 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000657 | 14.811,56 € | 30206001 SOMMINISTRAZIONE PERSONALE TECNICO | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 14.811,56 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000660 | 1.098,68 € | 30202003 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CD | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.098,68 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000661 | 4.631,10 € | 30202003 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CD | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 4.631,10 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000671 | 1.392,94 € | 30104001 ACQUISTO MOBILI E ATTREZZI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.392,94 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000676 | 1.105,08 € | 30104001 ACQUISTO MOBILI E ATTREZZI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.105,08 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000683 | 624,20 € | 30104001 ACQUISTO MOBILI E ATTREZZI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 624,20 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000685 | 160,00 € | 30207004 UTENZE TELEFONICHE FISSE E MOBILI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 160,00 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000686 | 1.353,90 € | 30202003 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CD | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.353,90 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000688 | 720,00 € | 30202003 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CD | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 720,00 € |

| | | | | | |
|--|---------------|-------------|--|---|-------------|
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000692 | 179,07 € | 30207004 UTENZE TELEFONICHE FISSE E MOBILI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 179,07 € |
| U 01.01.01.00007.003 2020 GESTIONI SERVIZI CENTRO DIURNO ALZHEIMER | IM20200000696 | 1.098,00 € | 30104001 ACQUISTO MOBILI E ATTREZZI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.098,00 € |
| U 01.01.01.00007.004 2019 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20190000363 | 917,68 € | 30202009 SERVIZIO PULIZIA RRM | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 917,68 € |
| U 01.01.01.00007.004 2019 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20190000368 | 1.261,81 € | 30202009 SERVIZIO PULIZIA RRM | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.261,81 € |
| U 01.01.01.00007.004 2019 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20190000390 | 3.000,00 € | 30201002 Convenzione assistenza religiosa | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 3.000,00 € |
| U 01.01.01.00007.004 2019 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20190000562 | 787,87 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 787,87 € |
| U 01.01.01.00007.004 2019 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20190000617 | 525,25 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 525,25 € |
| U 01.01.01.00007.004 2019 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20190000655 | 344,13 € | 30202009 SERVIZIO PULIZIA RRM | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 344,13 € |
| U 01.01.01.00007.004 2019 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20190000665 | 643,34 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 643,34 € |
| U 01.01.01.00007.004 2019 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20190000677 | 525,25 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 525,25 € |
| U 01.01.01.00007.004 2020 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20200000099 | 643,34 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 643,34 € |
| U 01.01.01.00007.004 2020 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20200000103 | 553,07 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 553,07 € |
| U 01.01.01.00007.004 2020 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20200000155 | 1.776,32 € | 30205001 PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBILI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.776,32 € |
| U 01.01.01.00007.004 2020 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20200000505 | 1.137,74 € | 30402003 CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 1.137,74 € |
| U 01.01.01.00007.004 2020 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20200000552 | 2.607,70 € | 30202009 SERVIZIO PULIZIA RRM | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 2.607,70 € |
| U 01.01.01.00007.004 2020 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20200000556 | 4.486,68 € | 30202004 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO RESIDENZA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 4.486,68 € |
| U 01.01.01.00007.004 2020 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20200000649 | 221,88 € | 32101001 IMPOSTA IRAP | 20405018 TRIBUTARI | 221,88 € |
| U 01.01.01.00007.004 2020 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20200000654 | 1.114,56 € | 30402003 CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 1.114,56 € |
| U 01.01.01.00007.004 2020 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20200000658 | 7.405,78 € | 30206001 SOMMINISTRAZIONE PERSONALE TECNICO | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 7.405,78 € |
| U 01.01.01.00007.004 2020 GESTIONE SERVIZI RESIDENZA REGINA MARGHERITA | IM20200000689 | 120,00 € | 30202004 VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO RESIDENZA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 120,00 € |
| U 01.01.01.00007.005 2019 ALTRI PROGETTI SOCIO ED.VI ASS.LI | IM20190000615 | 6.000,00 € | 30807000 CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT | 20405039 DEBITI VERSO PRIVATI | 6.000,00 € |
| U 01.01.01.00007.005 2020 ALTRI PROGETTI SOCIO ED.VI ASS.LI | IM20200000616 | 18.600,00 € | 30807000 CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT | 20405039 DEBITI VERSO PRIVATI | 18.600,00 € |
| U 01.01.01.00007.007 2020 ROMA CAPITALE - STRUTTURA PARCO DI VEJO | IM20200000503 | 1.378,44 € | 30402003 CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 1.378,44 € |
| U 01.01.01.00007.007 2020 ROMA CAPITALE - STRUTTURA PARCO DI VEJO | IM20200000647 | 227,52 € | 321010001 IMPOSTA IRAP | 20405018 TRIBUTARI | 227,52 € |

| | | | | | |
|--|---------------|-------------|--|---|-------------|
| U 01.01.01.00007.007 2020 ROMA CAPITALE - STRUTTURA PARCO DI VEJO | IM20200000652 | 796,94 € | 30402003 CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 796,94 € |
| U 01.01.01.00008.004 2020 MANUTENZIONI VARIE STRAORDINARIE | IM20200000681 | 183,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 183,00 € |
| U 01.01.01.00008.004 2020 MANUTENZIONI VARIE STRAORDINARIE | IM20200000684 | 885,11 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 885,11 € |
| U 01.01.01.00008.006 2020 SPESE PER CONTENZIOSI IN CORSO | IM20200000613 | 10.000,00 € | 30205002 CONSULENZE SPESE LEGALI E TRANSAZIONI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 10.000,00 € |
| U 01.01.01.00008.007 2020 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASSISTENZIA | IM20200000614 | 6.087,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 6.087,00 € |
| U 01.01.01.00008.007 2020 MANUTENZIONE STRUTTURE SOCIO-ASSISTENZIA | IM20200000679 | 263,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 263,00 € |

TITOLO III

Partite di giro

| | | | | | |
|---|---------------|------------|--|---|------------|
| U 03.01. 0.00011.001 2013 Depositi e ritenute varie | IM20130000228 | 1.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.000,00 € |
| U 03.01. 0.00011.001 2013 Depositi e ritenute varie | IM20130000314 | 680,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 680,00 € |
| U 03.01. 0.00011.001 2013 Depositi e ritenute varie | IM20130000497 | 1.170,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.170,00 € |
| U 03.01. 0.00011.001 2013 Depositi e ritenute varie | IM20130000616 | 1.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.000,00 € |
| U 03.01.00.00010.001 2017 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20170000795 | 2.262,32 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 2.262,32 € |
| U 03.01.00.00010.001 2017 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20170000796 | 1.950,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.950,00 € |
| U 03.01.00.00010.001 2017 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20170000797 | 4.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 4.000,00 € |
| U 03.01.00.00010.001 2017 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20170000798 | 4.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 4.000,00 € |
| U 03.01.00.00010.001 2017 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20170000799 | 4.800,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 4.800,00 € |
| U 03.01.00.00010.001 2017 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20170000812 | 1.016,66 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.016,66 € |
| U 03.01.00.00010.001 2018 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20180000773 | 2.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 2.000,00 € |
| U 03.01.00.00010.001 2018 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20180000774 | 1.980,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.980,00 € |
| U 03.01.00.00010.001 2018 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20180000776 | 1.210,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.210,00 € |
| U 03.01.00.00010.001 2018 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20180000777 | 275,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 275,00 € |
| U 03.01.00.00010.009 2018 SPESE ED ONERI IN C/TERZI | IM20180000567 | 837,36 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 837,36 € |
| U 03.01.00.00011.001 2005 Depositi cauzionali | IM20050000516 | 6.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 6.000,00 € |

| | | | | | |
|---|---------------|-------------|--|---|-------------|
| U 03.01.00.00011.001 2006 Depositi cauzionali | IM20060000517 | 3.240,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 3.240,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2007 Depositi cauzionali | IM20070000518 | 3.600,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 3.600,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2007 Depositi cauzionali | IM20070000519 | 5.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 5.000,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2007 Depositi cauzionali | IM20070000520 | 250,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 250,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2011 Depositi cauzionali | IM20110000523 | 2.340,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 2.340,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2011 Depositi cauzionali | IM20110000524 | 2.199,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 2.199,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2012 Depositi cauzionali | IM20120000525 | 1.100,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.100,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2012 Depositi cauzionali | IM20120000526 | 800,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 800,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2012 Depositi cauzionali | IM20120000529 | 1.050,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.050,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2012 Depositi cauzionali | IM20120000533 | 1.100,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.100,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2014 Depositi e ritenute varie | IM20140000048 | 622,37 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 622,37 € |
| U 03.01.00.00011.001 2015 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20150000210 | 9.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 9.000,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2015 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20150000346 | 500,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 500,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2015 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20150000527 | 6.125,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 6.125,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2015 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20150000528 | 3.435,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 3.435,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2015 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20150000566 | 3.500,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 3.500,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2016 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20160000073 | 1.900,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.900,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2016 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20160000109 | 1.815,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.815,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2016 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20160000223 | 1.650,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 1.650,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2016 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20160000780 | 4.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 4.000,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2016 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20160000781 | 4.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 4.000,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2016 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20160000782 | 4.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 4.000,00 € |
| U 03.01.00.00011.001 2016 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20160000783 | 12.600,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 12.600,00 € |
| U 03.01.01.00010.001 2020 DEPOSITI E RITENUTE VARIE | IM20200000667 | 3.000,00 € | 2305040 Debiti per depositi cauzionali | 20405040 Debiti per depositi cauzionali | 3.000,00 € |

| | | | | | |
|---|---------------|---------------------|--|---|---------------------|
| U 03.01.01.00010.002 2020 IRPEF ALLA FONTE | IM20200000497 | 486,41 € | 23501001 Debiti v/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE | 20405019 Debiti v/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE | 486,41 € |
| U 03.01.01.00010.002 2020 IRPEF ALLA FONTE | IM20200000643 | 6.255,06 € | 23501001 Debiti v/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE | 20405019 Debiti v/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE | 6.255,06 € |
| U 03.01.01.00010.002 2020 IRPEF ALLA FONTE | IM20200000693 | 338,47 € | 23501001 Debiti v/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE | 20405019 Debiti v/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE | 338,47 € |
| U 03.01.01.00010.003 2020 CONTRIBUTI PREV.LI DI RIVALSA | IM20200000645 | 5.277,43 € | 23502003 Debiti v/INPS c/ritenute lavoratore dip.te | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 5.277,43 € |
| U 03.01.01.00010.003 2020 CONTRIBUTI PREV.LI DI RIVALSA | IM20200000700 | 330,84 € | 23502003 Debiti v/INPS c/ritenute lavoratore dip.te | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 330,84 € |
| U 03.01.01.00010.004 2020 ADDIZIONALE REGIONALE | IM20200000499 | 1.233,88 € | 23501001 Debiti v/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE | 20405019 Debiti v/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE | 1.233,88 € |
| U 03.01.01.00010.006 2020 REGISTRAZIONE CONTRATTI | IM20200000670 | 1.004,50 € | 30802001 IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI | 20405018 TRIBUTARI | 1.004,50 € |
| U 03.01.01.00010.007 2020 QUOTE SINDACALI | IM20200000641 | 24,52 € | 20105034 DEBITI VERSO RITENUTE SINDACALI E ASSOCIATIVE | 20405034 DEBITI VERSO ASSOCIAZIONI SINDACALI | 24,52 € |
| U 03.01.01.00010.007 2020 QUOTE SINDACALI | IM20200000669 | 167,07 € | 20105034 DEBITI VERSO RITENUTE SINDACALI E ASSOCIATIVE | 20405034 DEBITI VERSO ASSOCIAZIONI SINDACALI | 167,07 € |
| U 03.01.01.00010.009 2020 SPESE ED ONERI IN C/TERZI | IM20200000517 | 189,00 € | 30102002 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO SERVIZI ATTIVI CDR | 20405039 DEBITI VERSO PRIVATI | 189,00 € |
| U 03.01.01.00010.009 2020 SPESE ED ONERI IN C/TERZI | IM20200000581 | 800,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20405039 DEBITI VERSO PRIVATI | 800,00 € |
| U 03.01.01.00010.009 2020 SPESE ED ONERI IN C/TERZI | IM20200000582 | 850,00 € | 30202001 MANUTENZIONE VARIA | 20405039 DEBITI VERSO PRIVATI | 850,00 € |
| U 03.01.01.00010.009 2020 SPESE ED ONERI IN C/TERZI | IM20200000642 | 203,70 € | 30102002 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO SERVIZI ATTIVI CDR | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 203,70 € |
| U 03.01.01.00010.009 2020 SPESE ED ONERI IN C/TERZI | IM20200000664 | 450,90 € | 30804001 ONERI CONDOMINIALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 450,90 € |
| U 03.01.01.00010.009 2020 SPESE ED ONERI IN C/TERZI | IM20200000668 | 470,00 € | 23505000 ALTRI DEBITI | 20405039 DEBITI VERSO PRIVATI | 470,00 € |
| U 03.01.01.00010.010 2020 ART. 17-TER DPR 633/72 | IM20200000644 | 6.403,32 € | 23501000 TRIBUTARI | 20405018 TRIBUTARI | 6.403,32 € |
| U 03.01.01.00010.010 2020 ART. 17-TER DPR 633/72 | IM20200000694 | 20,31 € | 23501000 TRIBUTARI | 20405018 TRIBUTARI | 20,31 € |
| U 03.01.01.00010.011 2019 Oneri Condominiali | IM20190000364 | 1.165,80 € | 30804001 ONERI CONDOMINIALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.165,80 € |
| U 03.01.01.00010.011 2019 Oneri Condominiali | IM20190000369 | 1.602,98 € | 30804001 ONERI CONDOMINIALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 1.602,98 € |
| U 03.01.01.00010.011 2019 Oneri Condominiali | IM20190000656 | 437,18 € | 30804001 ONERI CONDOMINIALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 437,18 € |
| U 03.01.01.00010.011 2019 Oneri Condominiali | IM20190000657 | 402,60 € | 30804001 ONERI CONDOMINIALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 402,60 € |
| U 03.01.01.00010.011 2019 Oneri Condominiali | IM20190000658 | 73,20 € | 30804001 ONERI CONDOMINIALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 73,20 € |
| U 03.01.01.00010.011 2020 ONERI CONDOMINIALI | IM20200000226 | 488,00 € | 30804001 ONERI CONDOMINIALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 488,00 € |
| U 03.01.01.00010.011 2020 ONERI CONDOMINIALI | IM20200000623 | 5.582,75 € | 30804001 ONERI CONDOMINIALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 5.582,75 € |
| U 03.01.01.00010.011 2020 ONERI CONDOMINIALI | IM20200000624 | 3.779,80 € | 30804001 ONERI CONDOMINIALI | 20402007 DEBITI VERSO FORNITORI | 3.779,80 € |
| U 03.01.01.00010.012 2020 PERSONALE COMANDATO | IM20200000506 | 2.165,58 € | 30402004 ONERI SOCIALI PERSONALE COMANDATO | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 2.165,58 € |
| U 03.01.01.00010.012 2020 PERSONALE COMANDATO | IM20200000650 | 622,76 € | 32101001 IMPOSTA IRAP | 20405018 TRIBUTARI | 622,76 € |
| U 03.01.01.00010.012 2020 PERSONALE COMANDATO | IM20200000655 | 2.165,58 € | 30402004 ONERI SOCIALI PERSONALE COMANDATO | 20405033 VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 2.165,58 € |
| U 03.01.01.00010.012 2020 PERSONALE COMANDATO | IM20200000699 | 80,77 € | 30401003 COMPETENZE PERSONALE COMANDATO DA ALTRE A.P. | 20404017 DEBITI VERSO ALTRI ENTI | 80,77 € |
| TOTALE RESIDUI PASSIVI 2020 E PREC. | | 705.589,53 € | | | 705.589,53 € |

I.R.ASP

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

| | | | |
|---|----------|----------------|----------------------|
| Totale Residui Attivi | + | 1.242.684,59 | |
| Totale Residui Passivi | - | - 705.589,53 | |
| Saldo Residui (A-P) | = | | 537.095,06 |
| Liquidità | + | | 261.494,94 |
| Giacenze (scorte/rimanenze) | + | | |
| Immobilizzazioni (per quelle materiali e immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento) | + | | 8.857.027,40 |
| <i>Patrimonio immobiliare</i> | | 8.769.625,47 | |
| <i>Mobili e attrezzature</i> | | 87.401,93 | |
| Altre attività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria | + | | 12.514.780,27 |
| <i>Titoli di Stato</i> | | 466.756,79 | |
| <i>Terreni</i> | | 7.043.257,10 | |
| <i>Rivalutazione patrimonio immobiliare</i> | | 5.004.766,38 | |
| Debiti e Fondi per rischi e oneri, non rilevati nel previgente sistema di Contabilità Finanziaria | - | | - 390.628,38 |
| - <i>Fondo svalutazione crediti</i> | - | - 390.628,38 | |
| Debiti per TFR | | | |
| Contributi in conto capitale | | | |
| Altre passività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria | - | | - 9.973.941,26 |
| - <i>Fondo ammortamento fabbricati disponibili</i> | - | - 9.451.013,21 | |
| - <i>Fondo ammortamento mobili e attrezzi</i> | - | - 87.401,93 | |
| - <i>Mutui passivi</i> | - | - 10.526,12 | |
| - <i>Risconti passivi</i> | - | - 400.000,00 | |
| - <i>Riserva Lavori Asilo della Patria</i> | - | - 25.000,00 | |
| FONDO DI DOTAZIONE INZIALE AL 01/01/2021 | = | | 11.805.828,03 |

STATO PATRIMONIALE

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | Anno 2021 | Anno - |
|--|----------------------|-------------|
| A) CREDITI PER INCREMENTO DA PATRIMONIO NETTO | | |
| 1) Per fondo di dotazione (crediti vs lo Stato o altre PP.AA. per partecipazione) | | |
| 2) Per contributi in conto capitale | | |
| 3) Per altro | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A) | 0,00 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | | |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | | |
| 3) Software e altri diritti di utilizzazione opere di ingegno | | |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | |
| 3) Avviamento | | |
| 6) Migliorie su beni di terzi | | |
| 7) Immobilizzazioni in corso ed acconti | | |
| 8) Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE I | 0,00 | 0,00 |
| II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Terreni del patrimonio indisponibile | 0,00 | 0,00 |
| 2) Terreni del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario) | 7.043.257,10 | 0,00 |
| 3) Fabbricati del patrimonio indisponibile | 4.371.229,50 | 0,00 |
| 4) Fabbricati del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario) | 0,00 | 0,00 |
| 5) Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio indisponibile | 0,00 | 0,00 |
| 6) Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio disponibile | 0,00 | 0,00 |
| 7) Infrastrutture | | |
| 8) Impianti e macchinari | | |
| 9) Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie o comunque specifiche di servizi alla persona | | |
| 10) Mobili e arredi | 0,00 | 0,00 |
| 11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche, computers e altri strumenti elettronici e informatici | | |
| 12) Automezzi | | |
| 13) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 14) Altri beni materiali | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE II | 11.414.486,60 | 0,00 |
| III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |

STATO PATRIMONIALE

| | | |
|--|----------------------|-------------|
| a) <i>Società controllate</i> | | |
| b) <i>Società partecipate</i> | | |
| c) <i>Enti non profit</i> | | |
| d) <i>Altri soggetti</i> | | |
| 2) Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio) verso: | | |
| a) <i>Società controllate</i> | | |
| b) <i>Società partecipate</i> | | |
| c) <i>Altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 3) Altri Titoli | 449.852,55 | 0,00 |
| TOTALE III | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 11.864.339,15 | 0,00 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I RIMANENZE | | |
| 1) Beni socio – sanitari | 0,00 | 0,00 |
| 2) Beni tecnico - economali | 0,00 | 0,00 |
| 3) Attività in corso | 0,00 | 0,00 |
| 4) Acconti | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE I | 0,00 | 0,00 |
| II CREDITI (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | |
| 1) Crediti di natura tributaria | | |
| a) <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | | |
| b) <i>Altri crediti da tributi</i> | | |
| c) <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | | |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi | | |
| a) <i>verso la Regione</i> | 304.682,14 | 0,00 |
| b) <i>verso la Città Metropolitana/Provincia</i> | 337.757,71 | 0,00 |
| c) <i>verso Comuni dell'ambito distrettuale</i> | | |
| d) <i>verso Azienda Sanitaria</i> | | |
| e) <i>verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i> | 46.622,85 | 0,00 |
| f) <i>verso società controllate</i> | | |
| g) <i>verso società partecipate</i> | | |
| 3) Crediti verso Erario | 5.208,22 | 0,00 |
| 4) Crediti verso utenti e altri soggetti privati | 1.046.951,62 | 0,00 |
| 5) Crediti per attività svolte per c/terzi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE II | 1.741.222,54 | 0,00 |
| III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | | |
| 1) partecipazioni in: | | |
| a) <i>società di capitali</i> | | |
| b) <i>Enti non - profit</i> | | |

STATO PATRIMONIALE

| | | |
|---|----------------------|-------------|
| c) <i>Altri soggetti</i> | | |
| 2) Altri titoli | | |
| TOTALE III | | |
| IV DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1) Conto di tesoreria | | |
| a) <i>Istituto tesorerie</i> | 111.789,95 | 0,00 |
| b) <i>Banca d'Italia</i> | | |
| 2) Altri depositi bancari e postali | | |
| 3) Denaro e valori in cassa | 300,00 | 0,00 |
| 4) Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente | | |
| TOTALE IV | 112.089,95 | 0,00 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 1.853.312,49 | 0,00 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | |
| 1) Ratei | | |
| 2) Risconti | 16.192,29 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 16.192,29 | 0,00 |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 13.733.843,93 | 0,00 |

STATO PATRIMONIALE

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | Anno 2021 | Anno - |
|--|----------------------|-------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I Fondo di dotazione | 11.805.828,03 | 0,00 |
| a) all'1/1/200_ (o comunque iniziale) | 11.805.828,03 | 0,00 |
| b) variazioni | 0,00 | 0,00 |
| II Contributi in c/capitale all'1/1/200_ (o comunque iniziali) | | |
| III Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti | | |
| IV Donazioni vincolate ad investimenti | | |
| V Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione) | | |
| VI Riserve | 206.314,16 | 0,00 |
| a) <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 0,00 | 0,00 |
| b) <i>da capitale</i> | | |
| c) <i>da permessi di costruire</i> | | |
| d) <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 206.314,16 | 0,00 |
| e) <i>altre riserve indisponibili</i> | 0,00 | 0,00 |
| VII Utili (Perdite) portati a nuovo | 0,00 | 0,00 |
| VIII Utile (Perdita) dell'esercizio | -33.355,69 | 0,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 11.978.786,50 | 0,00 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 1) Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| 2) Per imposte | 0,00 | 0,00 |
| 3) Per imposte differite | 0,00 | 0,00 |
| 4) Altri | 390.628,38 | 0,00 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 390.628,38 | 0,00 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | |
| TOTALE T.F.R. (C) | | |
| D) DEBITI (1) | | |
| 1) Debiti da finanziamento | | |
| a) <i>prestiti obbligazionari</i> | | |
| b) <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | | |
| c) <i>verso banche</i> | 1.926,12 | 0,00 |
| d) <i>verso tesoriere</i> | | |
| e) <i>verso altri finanziatori</i> | | |
| 2) Debiti verso fornitori | 571.415,69 | 0,00 |
| 3) Acconti | 0,00 | 0,00 |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi | 111.088,48 | 0,00 |
| a) <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | | |
| b) <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | | |
| c) <i>imprese controllate</i> | | |

STATO PATRIMONIALE

| | | |
|---|----------------------|-------------|
| d) <i>imprese partecipate</i> | | |
| e) <i>altri soggetti</i> | 111.088,48 | 0,00 |
| 5) Altri debiti | 385.038,25 | 0,00 |
| a) <i>tributari</i> | 304.173,11 | 0,00 |
| b) <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 29.988,64 | 0,00 |
| c) <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | 191,59 | 0,00 |
| d) <i>per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</i> | 19.575,91 | 0,00 |
| e) <i>altri</i> | 31.109,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITI (D) | 1.069.468,54 | 0,00 |
| E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | |
| I Ratei passivi | | |
| II Risconti passivi | 294.960,51 | 0,00 |
| 1) Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 |
| a) <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | | |
| b) <i>da altri soggetti</i> | | |
| 2) Concessioni pluriennali | | |
| 3) Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCOINTI (E) | 294.960,51 | 0,00 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 13.733.843,93 | 0,00 |
| CONTI D'ORDINE | | |
| 1) Impegni su esercizi futuri | 0,00 | 0,00 |
| 2) beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 |
| 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 |
| 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| 7) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| 8) garanzie ricevute | 0,00 | 0,00 |
| 9) reinvestimento somme derivanti da svincolo titoli non apposti Titolo II | 1.276.546,94 | 0,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 1.276.546,94 | 0,00 |
| (1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio | | |
| (2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b) | | |

CONTO CONSUNTIVO ECONOMICO

| Voce Economica | Anno 2021 | |
|---|---------------------|--|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1. Ricavi da attività per servizi alla persona | 237.657,50 | |
| a) Rette | 169.857,50 | |
| b) Oneri a rilievo sanitario | 67.800,00 | |
| c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona | 0,00 | |
| d) Altri ricavi | 0,00 | |
| 2. Costi capitalizzati | 0,00 | |
| a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | |
| b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio | 0,00 | |
| 3. Variazione delle rimanenze di attività in corso | 0,00 | |
| 4. Variazioni dei lavori in corso di produzione | 0,00 | |
| 5. Proventi e ricavi diversi | 553.673,62 | |
| a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare | 531.808,94 | |
| b) Proventi da trasferimenti correnti | 0,00 | |
| c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse | 5.720,68 | |
| d) Plusvalenze ordinarie | 0,00 | |
| e) Sopravvenienze ed insussistenze attive | 0,00 | |
| f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici | 0,00 | |
| g) Altri ricavi istituzionali | 16.144,00 | |
| 6. Contributi in conto esercizio | 800.587,01 | |
| a) Contributi dalla Regione | 223.615,86 | |
| b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana | 435.844,93 | |
| c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale | 0,00 | |
| d) Contributi dall'Azienda Sanitaria | 0,00 | |
| e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici | 141.126,22 | |
| f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad | 0,00 | |
| g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0,00 | |
| h) Altri contributi da privati | 0,00 | |
| 7. Altri ricavi e proventi | 74.114,29 | |
| TOTALE A | 1.666.032,42 | |

CONTO CONSUNTIVO ECONOMICO

| Voce Economica | Anno 2021 | |
|--|-------------------|--|
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 8. Acquisti di beni | 63.762,77 | |
| a) Beni per attività socio sanitaria | 9.372,00 | |
| b) Beni per attività socio - assistenziale | 35.128,57 | |
| c) Beni tecnico-economali | 17.724,27 | |
| d) Altri beni | 1.537,93 | |
| 9. Acquisti di servizi | 754.558,45 | |
| a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio | 0,00 | |
| b) Servizi esternalizzati | 198.437,59 | |
| c) Trasporti | 218,80 | |
| d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali | 1.514,50 | |
| e) Altre consulenze | 69.769,03 | |
| f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione | 345.933,83 | |
| g) Utenze | 75.503,16 | |
| h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche | 16.013,90 | |
| i) Costi per organi Istituzionali | 22.313,20 | |
| j) Assicurazioni | 15.712,31 | |
| k) Altri | 9.142,13 | |
| 10. Godimento di beni di terzi | 56.000,00 | |
| a) Affitti | 56.000,00 | |
| b) Canoni di locazione finanziaria | 0,00 | |
| c) Service | 0,00 | |
| 11. Personale | 593.381,25 | |
| a) Salari e stipendi | 453.050,70 | |
| b) Oneri sociali | 140.330,55 | |
| c) Trattamento di fine rapporto | 0,00 | |
| d) Altri costi | 0,00 | |

CONTO CONSUNTIVO ECONOMICO

| Voce Economica | Anno 2021 | |
|---|---------------------|--|
| 12. Ammortamenti e svalutazioni | 0,00 | |
| a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 0,00 | |
| b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 0,00 | |
| c) Svalutazione delle immobilizzazioni | 0,00 | |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0,00 | |
| 13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo | 0,00 | |
| a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari | 0,00 | |
| b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici | 0,00 | |
| 14. Accantonamenti ai fondi rischi | 16.904,24 | |
| 15. Oneri diversi di gestione | 120.660,88 | |
| a) Costi amministrativi | 3.826,91 | |
| b) Imposte non sul reddito | 75.253,88 | |
| c) Tasse | 10.112,65 | |
| d) Altri | 31.197,53 | |
| e) Minusvalenze ordinarie | 0,00 | |
| f) Sopravvenienze ed insussistenze passive | 269,91 | |
| g) Contributi erogati ad aziende non-profit | 0,00 | |
| TOTALE B | 1.605.267,59 | |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 60.764,83 | |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 0,00 | |
| 16. Proventi da partecipazioni | 0,00 | |
| a) In società partecipate | 0,00 | |
| b) Da altri soggetti | 0,00 | |

CONTO CONSUNTIVO ECONOMICO

| Voce Economica | Anno 2021 | |
|--|-------------------|--|
| 17. Altri proventi finanziari | 5.881,54 | |
| a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante | 2.585,26 | |
| b) Interessi attivi bancari e postali | 3.296,28 | |
| c) Proventi finanziari diversi | 0,00 | |
| 18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 916,90 | |
| a) Su mutui | -916,90 | |
| b) Bancari | 0,00 | |
| c) Oneri finanziari diversi | 0,00 | |
| TOTALE C) | 4.964,64 | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | 0,00 | |
| 19. Rivalutazioni | 0,00 | |
| a) Di partecipazioni | 0,00 | |
| b) Di altri valori mobiliari | 0,00 | |
| 20. Svalutazioni | 0,00 | |
| a) Di partecipazioni | 0,00 | |
| b) Di altri valori mobiliari | 0,00 | |
| TOTALE D) | 0,00 | |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D) | 65.729,47 | |
| 21. Imposte sul reddito | 99.085,16 | |
| a) Irap | 38.229,35 | |
| b) Ires | 60.855,81 | |
| UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO | -33.355,69 | |

ALLEGATO B5 - RENDICONTO FINANZIARIO

| RENDICONTO FINANZIARIO | | 2021 |
|--|--|-------------------|
| (+) | RISULTATO DI ESERCIZIO | - 33.355,69 |
| (+/-) | Ammortamenti immobilizzazioni materiali | |
| (+/-) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | |
| AMMORTAMENTI | | - |
| (+/-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | 181.314,16 |
| (+/-) | Utilizzo fondi di riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze da reinvestire | |
| +/- Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva | | 181.314,16 |
| (+/-) | Accantonamenti TFR | |
| (+/-) | Pagamenti TFR | |
| +/- TFR | | - |
| (+/-) | Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie | 16.904,24 |
| (+/-) | Accantonamenti a fondi svalutazioni | |
| (+/-) | Utilizzo fondi svalutazioni | |
| +/- Fondi svalutazione attività | | 16.904,24 |
| (+/-) | Accantonamenti a fondi per rischi e oneri | |
| (+/-) | Utilizzo fondi per rischi e oneri | |
| +/- Fondi per rischi ed oneri futuri | | - |
| TOTALE Flusso della gestione corrente | | 164.862,71 |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti verso regione e provincia, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti verso comune | |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti Aziende Sanitarie Pubbliche | |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori | 243.847,51 |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti tributari | 120.964,10 |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti v/Istituti di previdenza | - 1.717,63 |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione altri debiti | 258,91 |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti (esclusi fornitori di immobilizzazioni e c/c bancari e istituto tesoriere) | |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione ratei e risconti passivi | - 105.039,49 |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte | - 15.418,44 |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali IRPEF e IRAP | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione gettito fiscalità regionale | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione | - 87.694,63 |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Comune | - 237.419,44 |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/ASL | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Erario | - 2.321,23 |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Altri | 22.978,47 |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento di crediti | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento del magazzino | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento di acconti a fornitori per magazzino | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento delle rimanenze | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento ratei e risconti attivi | - 16.192,29 |
| A - Totale operazioni di gestione reddituale | | 87.108,55 |

| ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | |
|--|---|--------------------|
| (+/-) | Acquisto costi di impianto e di ampliamento | |
| (+/-) | Acquisto costi di ricerca e sviluppo | |
| (+/-) | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | |
| (+/-) | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso | |
| (+/-) | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali | |
| +/- Acquisto immobilizzazioni immateriali | | - |
| (+/-) | Valore netto contabile costi di impianti e di ampliamento dismessi | |
| (+/-) | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi | |
| (+/-) | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | |
| (+/-) | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse | |
| (+/-) | Valore netto contabile immobilizzazioni altre immateriali dismesse | |
| (+/-) | Valore netto contabile immobilizzazioni Immateriali dismesse | |
| (+/-) | Acquisto terreni | |
| (+/-) | Acquisto fabbricati | |
| (+/-) | Acquisto impianti e macchinari | |
| (+/-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | |
| (+/-) | Acquisto mobili e arredi | |
| (+/-) | Acquisto automezzi | |
| (+/-) | Acquisto altri beni materiali | |
| (+/-) | Immobilizzazioni materiali in corso | - 47.850,86 |
| +/- Acquisto Immobilizzazioni Materiali | | - 47.850,86 |
| (+/-) | Valore netto contabile terreni dismessi | |
| (+/-) | Valore netto contabile fabbricati dismessi | |
| (+/-) | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi | |
| (+/-) | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse | |

| | | |
|--|---|---------------------|
| (+/-) | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi | |
| (+/-) | Valore netto contabile automezzi dismessi | |
| (+/-) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | |
| (+/-) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse | - |
| (+/-) | Acquisto crediti finanziari | |
| (+/-) | Acquisto titoli | |
| (+/-) | Acquisto immobilizzazioni Finanziarie | - |
| (+/-) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | |
| (+/-) | Valore netto contabile titoli dismessi | |
| (+/-) | Valore netto contabile immobilizzazioni Finanziarie dismesse | - |
| B - Totale attività di investimento | | - 47.850,86 |
| ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (ripiano perdite) | |
| (+/-) | Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (copertura IRAP) | |
| (+/-) | Aumento fondo di dotazione | |
| (+/-) | Aumento contributi in c/capitale da Regione e da altri | - 178.662,68 |
| (+/-) | Altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto | |
| (+/-) | Aumento/Diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | |
| (+/-) | Aumento/Diminuzioni debiti c/c bancari e istituto tesoriere | - 10.300,00 |
| (+/-) | Assunzione nuovi mutui | |
| (+/-) | Mutui quota capitale rimborsata | |
| C - Totale attività di finanziamento | | - 188.962,68 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | | - 149.704,99 |
| DIFFERENZA LIQUIDITA' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO | | - 149.704,99 |



ISTITUTI RIUNITI AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
D.G.R. 11/02/2020 n. 38

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE



Indice

INTRODUZIONE

I - PARTE

ORGANIZZAZIONE DELL'IRASP – ISTITUTI RIUNITI AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE E SOCIALE

II – PARTE

SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICI 2021

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA

SINTESI DEI DATI PATRIMONIALI

ANALISI ANALITICA DEI RISULTATI PER CENTRI DI RESPONSABILITÀ

DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO

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

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

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



INTRODUZIONE

La presente relazione illustra l'attività svolta dagli organi dell'azienda nel corso del 2021 ed evidenzia alcune azioni intraprese per il miglioramento dei processi organizzativi in un'ottica di attenzione al benessere degli utenti, alla crescita professionale e umana dei collaboratori e al contenimento dei costi. Nella seconda parte si evidenziano i risultati della gestione, procedendo, per le voci di costo e di ricavo più significative, ad un raffronto rispetto a quanto previsto nel budget 2021 alla luce delle risultanze del controllo di gestione e della relazione dell'organo di revisione contabile.

.....: Altresì sono incorporate nel Bilancio consuntivo 2021 le risultanze della Relazione ispettiva regionale sollecitata dall'Ente stesso volta a illuminare dimensioni, dettaglio, cause e dinamiche di una riduzione dell'assetto patrimoniale in titoli e delle disponibilità finanziarie dell'Ente nel corso delle attività delle pregresse delle Ipab afferenti e dell'Ente stesso nella fase di trasformazione in ASP, nelle diverse trascrizioni contabili e nella trasformazione stessa delle modalità di scrittura del Bilancio dopo la costituzione in ASP, come è noto, passato da finanziario ad economico, in un arco temporale che ha coinvolto anche anni precedenti.

L'elaborazione di tale Bilancio consuntivo 2021, pertanto, è diventata possibile, attraverso una stretta interlocuzione con organi di vigilanza e con la Direzione Bilancio della Regione Lazio, attraverso l'integrazione di prospetti di raccordo al 1 gennaio 2021 per la parte pregressa, e dal loro raffronto con il Bilancio di esercizio 2021.

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

Il presente bilancio d'esercizio è stato il primo bilancio ad essere redatto in termini di contabilità economico-patrimoniale ai sensi del R.R. n. 5/2020. In esso sono confluite le risultanze dei residui attivi e passivi provenienti dal conto consuntivo 2020. A tal fine è stato predisposto lo schema di prospetto di raccordo come previsto dal R.R. n. 5/2020 - allegato B1. E si è proceduto a una verifica ulteriore della situazione economico-patrimoniale, facendo stato reale della condizione dell'Ente.

Trattandosi della prima applicazione della contabilità economico-patrimoniale, non è stato possibile indicare, per ogni voce, la corrispondente voce dell'anno precedente, ma tutte le voci sono state oggetto di confronto con le Autorità di vigilanza nel corso di elaborazione dei prospetti allegati.



Come indicato nel “Documento di Programmazione delle Attività e dei Servizi per il triennio 2021-2023 recante i piani e i programmi, di cui all’art. 9, comma 1, lettera C) della L.R. n. 2/2019”, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell’ASP con Deliberazione n. 4 del 15/02/2021 e successive modifiche apportate con Deliberazione n. 38 del 29/11/2021, la nuova Azienda, nella sua prima fase di attività, ha anche dovuto affrontare la problematica fondamentale di dotarsi di una struttura organizzativa coerente con il nuovo assetto istituzionale, aziendale, gestionale, sottodimensionata e priva di alcune professionalità specifiche, per le quali ha segnalato a Regione Lazio l’opportunità di predisporre opportunità di formazione, riqualificazione e sostegno istituzionale, anche attingendo a professionalità esistenti in altre ASP o all’interno della struttura regionale.

I - PARTE

ORGANIZZAZIONE DELL’I.R.ASP – ISTITUTI RIUNITI AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato con D.P.R.L. n. T000139 del 10 agosto 2020 nelle persone di:

- Mario Marazziti- Presidente,
- Rosangela Bozza- Consigliere,

ed è stato integrato con D.P.R.L. n. T000205 del 7 dicembre 2020 del Consigliere:

- Sabrina Di Marco.

A causa della necessità di emendare lo Statuto dell’Ente da una disposizione non intenzionale che obbligava alla pienezza del quorum per l’operatività dello stesso, in ogni atto, solo a partire dal giorno successivo alla nomina del terzo Consigliere I.R.ASP, nel mese di dicembre 2020, il CdA dell’Ente ha potuto cominciare ad operare e potuto avere contezza dell’effettivo stato finanziario ed economico-patrimoniale dell’Ente, anche al fine di operare razionalizzazioni, ottimizzazioni e programmazione prospettica dei servizi. In tale difficoltà di operatività indipendente dagli Amministratori, va segnalata l’impossibilità di pubblicare l’avviso pubblico per il reperimento del Direttore dell’Ente, responsabile



della gestione dello stesso. Solo dalla metà del mese di febbraio 2021 l'Ente ha potuto disporre della figura del Direttore. (mettere date e delibere di riferimento)

Con Deliberazione n. 13 del 31/03/2021 e successive modifiche introdotte con Deliberazione n. 36 del 29/11/2021, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il nuovo Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi, finalizzato al conseguimento della missione istituzionale. La struttura organizzativa dell'I.R.ASP, nel rispetto del citato Regolamento e in conformità con l'art. 19 del vigente Statuto dell'ASP, rispetta i principi della distinzione tra funzioni di indirizzo, programmazione e verifica dei risultati, riservate al Consiglio di Amministrazione e responsabilità di gestione tecnico amministrativa, attribuite alla Dirigenza.

L'attività gestionale, come è noto, rientra nella competenza esclusiva del Direttore e dei Responsabili degli Uffici, cui è demandata la responsabilità delle strutture loro preposte, nonché della gestione economica, tecnica, amministrativa, mediante autonomi poteri di spesa, dell'organizzazione e amministrazione delle risorse umane, del razionale impiego di quelle strumentali e rispondono dei risultati conseguiti in base agli obiettivi e alle risorse loro assegnate.

Con Deliberazione n. 7 del 15/03/2021 e successive modifiche introdotte con la Deliberazione n. 17 del 31/03/2021 e la Deliberazione n. 37 del 29/11/2021, sono stati approvati il "Piano di Fabbisogno del Personale per il triennio 2021-2023" e la relativa dotazione organica dell'Azienda.

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE E SOCIALE

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

La presente relazione illustra le attività svolte dall'Azienda nel corso dell'annualità 2021, ponendo in evidenza le rilevanti criticità intercorrenti, unitamente alle azioni intraprese al fine di riformare i processi organizzativi, ai sensi della nuova normativa regionale ed in modo funzionale a migliorare la qualità dei servizi erogati, promuovere la crescita umana e professionale del personale impiegato e pervenire ad una ottimizzazione dei costi di gestione.

Nel corso del 2021, le sedute del Consiglio di Amministrazione sono state n. 9, con adozione di n. 41 deliberazioni.



Nell'arco del periodo considerato, il Consiglio di Amministrazione ha dovuto fronteggiare anche il protrarsi – con brevissime interruzioni, rivelatosi poi pluriennale - dell'assenza del responsabile amministrativo-contabile ed il conseguente significativo depauperamento delle risorse umane proprio nel cruciale, corrispondente Ufficio Bilancio, ricorrendo, con Decreto del Presidente n. 11 del 30/11/2020, alla nomina, pro-tempore, del Segretario Generale, dott. Gianfranco Rinaldi, in posizione di scavalco condiviso tramite convenzione con l'ISMA ASP, nelle more dell'attuazione delle necessarie procedure di evidenza pubblica, atte all'individuazione della figura del Direttore, nei tempi previsti dall'art. 52, comma 2, D. Lsg. 165/2021. Tale servizio straordinario si è protratto per circa gg. 45, scongiurando così la paralisi completa dell'Ente e il blocco delle attività assistenziali, procedendo a recuperare una fisiologia minimale dell'Ente, mentre si palesava una cronica fragilità finanziaria, che ha spinto CdA a incaricare il Direttore, dal 15 febbraio 2021, del lavoro di analisi dei flussi contabili e dei centri di spesa, al fine di procedere nella programmazione delle attività in maniera sana.

Si evince facilmente come si sia rivelata complessa la ricostruzione nel tempo dei pregressi atti amministrativi e contabili - recando gravi ripercussioni sul funzionamento generale della struttura organizzativa aziendale - la criticità rappresentata dalle condizioni di vulnerabilità versate dalla suddetta area nevralgica dell'Ente (vedasi Deliberazione n. 18 del 28/04/2021, con cui, in regime di urgenza ed indifferibilità, si procede alla ratifica dell'Ordinanza del Presidente n. 1 del 24/04/2021, concernente l'autorizzazione dell'istruttore contabile, in qualità di "sostituto" del responsabile durevolmente assente, alla sottoscrizione dei documenti contabili dell'Ente). Questa difficoltà, perdurante, ha reso indispensabile processare una rivisitazione analitica dei provvedimenti fin qui già approvati dal Consiglio di Amministrazione.

La suddetta attività di riesame è stata conseguita nel corso dell'annualità in oggetto, a partire dalla presa d'atto, con Deliberazione n. 1 del 15/02/2021, della nomina del Revisore monocratico designato dalla Regione Lazio, dott.ssa Sabrina Bottos, nonché dal conferimento, con Deliberazione n. 8 del 15/02/2021, dell'incarico al nuovo Direttore, dott.ssa Roberta Gaeta che, giovandosi del fondamentale supporto dell'Autorità di Vigilanza, hanno operato stabilmente nella direzione di pervenire all'auspicata e necessaria convergenza tra provvedimenti amministrativi e situazione, pregressa ed attuale, dell'Ente.



Un percorso lungo ed impegnativo di minuziosa rimodulazione, necessario tuttavia a dotare l'Azienda di una struttura organizzativa minimale coerente con il nuovo assetto istituzionale, gestionale ed aziendale.

Tra gli atti del Consiglio di Amministrazione oggetto di revisione successiva al recepimento delle indicazioni impartite dalla Regione Lazio, sono da menzionare il "Documento di Programmazione delle attività e dei servizi per il triennio 2021-2023 recante i piani e i programmi, di cui all'art. 9, comma 1, lettera C) della L.R. n. 2/2019", approvato con la Deliberazione n. 4 del 15/02/2021 e modificato con Deliberazione n. 38 del 29/11/2021; il già citato "Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi dell'Azienda" approvato con Del. n. 13 del 31/03/2021 e modificato con Del. n. 36 del 29/11/2021 ed il summenzionato "Piano di Fabbisogno Triennale 2021-2023", approvato con Deliberazione n. 7 del 15/03/2021 e successive modifiche con Deliberazione n. 17 del 31/03/2021 e Deliberazione n. 37 del 29/11/2021.

Un capitolo impegnativo per le attività del Consiglio di Amministrazione, nel corso del 2021, è quello che fa riferimento al segmento relativo al personale impiegato nei servizi socio-educativo assistenziali, relativamente al quale, onde garantire la continuità di esercizio e la necessaria tutela del benessere psico-fisico dell'utenza, altrimenti precluse da condizioni di lavoro precario e/o di reperimento della manodopera tramite fornitori esterni, si è sancito, con Deliberazione n. 5 del 15/02/2021, l'annullamento d'ufficio in autotutela ex art. 21-nonies, comma 1, legge 2141/90 e revoca ex art. 21-quinquies, legge 241/90, del concorso pubblico per titoli ed esami finalizzato all'assunzione a tempo pieno di n. 4 operatori socio sanitari (OSS), cat. B, pos. economica B3 del CCNL Funzioni Locali, indetto con Decreto del Commissario n. 24 del 14/12/2018; con Deliberazione n. 6 del 12/02/2021, si è altresì approvata la revoca ex art 21-quinquies, comma 1, legge 241/90 dell'Avviso Pubblico per l'affidamento del servizio socioassistenziale per anziani presso la Casa di Riposo "Santa Eufemia", il Centro Diurno Alzheimer "Santa Eufemia" e la Casa Albergo "Residenza Giuseppe e Margherita Achillini" e, con Deliberazione n. 9 del 15/02/2021, si è ratificata la stabilizzazione a tempo pieno ed indeterminato di n. 3 operatori socio sanitari (OSS).

Nella direzione di arricchire l'assetto organizzativo aziendale, è parimenti da menzionare l'Avviso per l'assunzione a tempo determinato della figura di portiere – necessaria per ragioni di sicurezza e a tutela degli ospiti dei servizi dell'Ente, *in primis* nella sede principale di via Guattani, 17 - emanato con Deliberazione n. 20 del 28/04/2021 e successivo recepimento della graduatoria con Deliberazione



n. 25 del 24/06/2021, con cui l'Azienda ha inteso dotare gli Uffici e i servizi socio-educativo-assistenziali presenti presso la sede di Via G. A. Guattani 17, di un supporto polivalente legato a funzioni di guardiana, custodia, giardinaggio e prima accoglienza.

Costituiscono ulteriori attività deliberative del Consiglio di Amministrazione per l'anno 2021 l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 (Deliberazione n. 2 del 15/02/2021); l'approvazione del bilancio economico annuale e pluriennale di previsione per il triennio 2021-2023 (Deliberazione n. 3 del 15/02/2021); l'approvazione dei regolamenti per la contabilità e la disciplina della gestione del patrimonio immobiliare (Deliberazione n. 4 del 31/03/2021); l'adozione del "Piano delle performance 2021-2023" (Deliberazione n. 14 del 31/03/2021), l'adozione del "Piano triennale di prevenzione della corruzione 2021-2023" (Deliberazione n. 15 del 31/03/2021).

Segnatamente alla voce patrimonio immobiliare, sono altresì da segnalare gli atti relativi all'inventario dei beni immobili dell'I.R.ASP (Deliberazione n. 41 del 29/11/2021) e l'Avviso Pubblico per la concessione di contributi finalizzati a sostenere la conservazione e la valorizzazione immobiliare delle ASP, di cui alla D. D. n. G06120 del 24/05/2021, recante l'approvazione della domanda di contributo e del relativo progetto di manutenzione edile del tetto, riferibile alla sede di Via G. A. Guattani, 17.

Attività collegate al patrimonio

La gestione del patrimonio da reddito dell'I.R.ASP ha risentito anche per l'anno 2021 del trend economico di progressivo impoverimento delle fasce medie, ulteriormente aggravato dal protrarsi dell'emergenza COVID-19, che ha portato all'aumento del tasso di morosità degli inquilini e dei conduttori dei fondi agricoli, nonché alla dilatazione dei tempi per la locazione degli immobili sfitti a seguito di recesso o di mancato rinnovo del contratto, con conseguente, non ovviabile nel breve periodo, contrazione delle entrate dell'Ente.

Lo Statuto dell'Ente, aderendo a quanto stabilito dall'art. 15 della L. R. 38/1996 e dall'art. 13 del Decreto Legislativo n. 207/2001, prevede che una parte del patrimonio immobiliare degli I.R.ASP sia annoverata nel patrimonio indisponibile, in quanto destinata a sedi dei servizi socio-assistenziali dell'Ente o di natura architettonica-artistica-archeologica tale da limitarne l'utilizzo o la messa a reddito, anche per effetto dei relativi vincoli di legge e delle funzioni religiose svolte, in particolare:



1. il Villino Crespi, un comprensorio di circa 2.000 mq. sito in Via G. A. Guattani 17, gioiello architettonico di stile Liberty, edificato nel 1908 dalla famiglia Crespi, deputato ad ospitare i servizi residenziali e semiresidenziali per anziani (Casa di Riposo, il Centro Diurno Alzheimer, la Residenza Giuseppe e Margherita Achillini) e, per la restante porzione, utilizzato quale sede legale dell'Ente e degli Uffici Amministrativi, nonché per lo svolgimento di attività di natura culturale, sociale e aggregativa, coerenti con gli scopi dell'I.R.ASP;
2. la Chiesa monumentale di Santa Caterina della Rosa ai Funari e le relative pertinenze;
3. la Cripta di Santa Martina al Foro Romano, di cui l'Ente ha la custodia, ubicata nel compendio monumentale della Chiesa dei SS. Luca e Martina;
4. la porzione di un villino plurifamiliare sito in via Tullio Passarelli 99-101, in cui è attivo il Gruppo Appartamento per minori "Asilo della Patria";
5. le tre unità immobiliari di Via A. Leonori 36 (scala A, interno 3 e scala B interno 9) e di Via M. Menichini n. 54 interno 6, sono state ritenute idonee per lo sviluppo di specifici progetti socio-assistenziali, di cui due unità, assegnate in locazione ai sensi della Determinazione Dirigenziale 8 aprile 2021, n. G03851 recante "Azienda di Servizi alla Persona (ASP) Asilo Savoia" - Autorizzazione alla locazione passiva ai sensi dell'art. 25 del Regolamento Regionale 15 gennaio 2020 n. 5.

Gli immobili di proprietà di valore architettonico e monumentale, come il Villino Crespi e la Chiesa di S. Caterina della Rosa ai Funari, anche nel corso dell'anno 2021, come negli anni precedenti, sono stati a volte apprezzati dalle Produzioni televisivo-cinematografiche e scelti come set per le riprese, portando, in forma di oblazione, utili, seppur ridotte, risorse economiche per le finalità statutarie dell'Ente, tanto da poter inserire, nel nuovo bilancio di previsione, un nuovo capitolo di entrata.

Relativamente alla riscossione dei fitti degli immobili afferenti al patrimonio disponibile, nel corso del 2021, sono state avviate azioni volte al recupero dei rilevanti crediti che l'Ente vanta nei confronti di numerosi inquilini e, al tempo stesso, sono state avviate trattative per la formulazione di piani di rientro dei debiti dell'Ente verso i fornitori. Entrambe le partite, debiti e crediti, sono state oggetto di un'accurata revisione che ha eliminato le partite non esigibili dei crediti, presenti a riporto in più bilanci pregressi, avviando con l'apporto del Revisore Unico una operazione di pulizia e maggiore aderenza delle scritture contabili. Tale operazione ha messo in rilievo una criticità, cui l'Ente ha messo mano, relativa alla diversa tempistica legata alla partita debitoria e a quella dei crediti da riscuotere,



che ha costituito ulteriore elemento di stress, al fine di evitare il blocco dei servizi per accumulo pregresso di criticità verso fornitori correnti o azioni legali. Nel corso dell'anno l'intera partita è stata affrontata senza elementi di crisi, per l'impegno di Uffici, Direttore e dell'Ente in tutti i suoi comparti. Giungendo all'approvazione di questo Bilancio 2021 nel 2023, dopo l'azione ispettiva e l'emersione completa delle criticità pregresse, è possibile dire che nonostante le difficoltà la parte debitoria e lo squilibrio che si è rivelato costante, sui singoli esercizi, tra entrate e uscite, è stato successivamente ovviato, pur senza uscire dalla cronica difficoltà di disponibilità finanziarie dell'Ente come ereditato dell'agosto del 2020.

Nel corso dell'anno, inoltre, con deliberazione della Giunta Regionale 9 febbraio 2021, n. 62, pubblicata sul BURL n. 15 del 16 febbraio 2021, recante "Estinzione dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Ospedale Madonna del SS. Carmine di Castelnuovo di Porto", l'I.R.ASP è stato individuato come soggetto destinatario, ai sensi dell'articolo 14 del Regolamento Regionale 9 agosto 2019, n. 17", dell'immobile sito a Castelnuovo di Porto (RM) in Via Flaminia n. 7.

Per questi beni si è reso necessario affidare specifico incarico ad un tecnico abilitato, in funzione delle necessarie verifiche e accertamenti relativamente agli immobili sopracitati, per la ricerca storica sulla consistenza dei beni di provenienza, la conformità delle planimetrie e delle destinazioni e utilizzi, ai fini dell'acquisizione degli stessi al patrimonio immobiliare dell'Ente.

TABELLE INVENTARI BENI IMMOBILI:

- Allegato 1 inventario fabbricati;
- Allegato 2 inventario terreni.

Attività di natura socio-educativa-assistenziale

Nel corso dell'annualità 2021 l'I.R.ASP ha orientato la propria attività istituzionale al perseguimento delle finalità di seguito elencate:



Gestione della Casa di Riposo “Santa Eufemia” (autorizzata al funzionamento con D.D. Nr. CB/2070/2018 del 02/08/2018 del Municipio II° Roma Capitale Direzione Socio-Educativa; iscritta al Registro Cittadino delle Strutture Residenziali e Semiresidenziali con D.D. n. 2360 del 07/08/2019 del Dipartimento Politiche Sociali Roma Capitale e certificata ISO 9000:2015 con certificato CSQ n. 0997.2019 del 13/06/2019 e scadenza al 12/06/2022) e del co-housing “Residenza Giuseppe e Margherita Achillini”, gestito in partnership con Asp Asilo Savoia in base a Protocollo di Intesa sottoscritto con Del. n. 7 del 28/04/2015 e successiva Convenzione del 16/06/2015 in corso di proroga (autorizzato al funzionamento con D.D. CB106950/2018 Municipio II° di Roma Direzione Socio-Educativa, iscritta al Registro Cittadino delle Strutture Residenziali e Semiresidenziali con D.D. n. 2360 del 07/08/2019 del Dipartimento Politiche Sociali Direzione Benessere e Salute Roma Capitale e certificata ISO 9000:2015 con certificato CSQ n. 0997.2019 del 13/06/2019 e scadenza al 12/06/2022).

La Casa di Riposo “Santa Eufemia” è una struttura residenziale a prevalente accoglienza alberghiera, integrata nel sistema dei servizi territoriali, che offre una risposta socio-assistenziale al bisogno abitativo, tutelare, di autorealizzazione e di inclusione sociale dell’anziano autosufficiente o parzialmente non autosufficiente, che necessita di protezione nell’arco temporale dell’intera giornata. Il servizio è destinato ad un massimo di n. 17 persone anziane, autosufficienti o parzialmente non autosufficienti, in condizioni di fragilità bio-psico-sociali di livello lieve, in grado di svolgere le attività della vita quotidiana mediante minime forme di supporto e facilitazione.

La struttura ha offerto ed è accreditata a fornire vitto, alloggio, servizi generali ed interventi di carattere socio-assistenziale assimilabili alle forme di assistenza rese a domicilio e finalizzati al mantenimento delle abilità fisiche, cognitive e relazionali delle ospiti, secondo un approccio riabilitativo globale, di tipo individualizzato e multidimensionale, che fa perno su specifici piani di assistenza personalizzati.

La “Residenza Giuseppe e Margherita Achillini” è un servizio di co-housing, destinato all’accoglienza alloggiativa di n. 10 persone anziane, ambo sessi, ultra-settantenni, in condizione di autosufficienza e imminente rischio di espulsione dal proprio contesto abitativo, in assenza di alternative alloggiative percorribili. Il servizio persegue la finalità di evitare lo sradicamento delle persone anziane dal proprio contesto di vita, prevenirne l’istituzionalizzazione precoce e promuoverne il mantenimento delle



autonomie funzionali residue, assicurando servizi collettivi di natura assistenziale, sociale, culturale e aggregativa, nonché di segretariato sociale, orientamento e supporto alla fruizione dei servizi territoriali, in miniappartamenti dotati di servizi e cucina, ma collocati all'interno di una struttura dall'offerta sociale e assistenziale, e di socialità, più ampia.

In considerazione della crisi pandemica in atto in maniera aggressiva dall'inizio del 2020, nel corso dell'annualità 2021, l'I.R.ASP si è costantemente adeguata all'evoluzione del quadro normativo vigente, provvedendo a realizzare, in collaborazione con ASL RM 1, Protezione Civile, MMG, ogni attività orientata alla tutela delle comunità dal rischio di contagio. Tra le iniziative programmate, si è inteso attribuire priorità alle seguenti tipologie di azione, dopo avere realizzato nell'anno precedente nuovi spogliatoi per il personale per garantire la sicurezza delle procedure, assieme a formazione e rigide procedure, ed evitare di "importare" il virus dall'esterno – come purtroppo accaduto alla quasi totalità delle strutture per anziani nelle quali si è concentrata alta mortalità.

- somministrazione domiciliare del ciclo vaccinale completo (3 dosi) per tutti gli ospiti, il personale socio-sanitario e socio educativo assistenziale;
- dotazione sistematica dei dispositivi di protezione individuale;
- aggiornamento costante del protocollo di sicurezza aziendale anti-contagio Covid-19;
- costante vigilanza di eventuali sintomatologie correlate all'infezione da covid-19;
- predisposizione di stanza di isolamento;
- informazione, formazione e aggiornamento periodico del personale e degli ospiti in merito ai rischi connessi al contagio.

Tali iniziative hanno portato al positivo risultato di non avere registrato nessun caso di contagio da Covid-19 tra gli ospiti per l'intero arco della pandemia.

Per tutte le iniziative connesse all'attività di prevenzione e contrasto alla diffusione del virus SARS-COV- 2, nonché per l'erogazione in continuità dei servizi residenziali ivi menzionati, sono state impiegate risorse derivanti dalla copertura economica garantita dalle rette mensilmente corrisposte dagli ospiti delle strutture di accoglienza, dai contributi retta municipali, dall'apporto dell'Ente Promotore della "Residenza Giuseppe e Margherita Achillini" - ASP Asilo Savoia - dalle provvidenze materiali messe a disposizione dallo Stato centrale, per tramite della Protezione Civile (fornitura DPI),



giovandosi altresì delle consulenze professionali di RSPP e Medico Competente. Si è anche dovuto procedere all'acquisto diretto da parte dell'Ente di cospicue dotazioni di mascherine, dopo il recupero con sequestro di grandi partite di forniture pubbliche predisposto a causa di indagine sulle gare da parte delle autorità preposte.

È di tutta evidenza che la necessità di far fronte all'implementazione delle misure di prevenzione e contrasto alla diffusione del covid-19, se ha consentito di tutelare il prioritario interesse alla salute delle comunità (presso le quali non è stato rilevato alcun caso di contagio), ha sensibilmente incrementato gli oneri di gestione dei servizi, contribuendo ad alimentare il disallineamento già esistente tra costi di esercizio e risorse economiche disponibili, impoverite ulteriormente a causa del veto normativo a nuovi ingressi.

Nel corso dell'annualità in oggetto, l'I.R.ASP ha dovuto altresì gestire l'intercorsa problematica relativa alla necessità di effettuare urgenti e non differibili lavori di conservazione e manutenzione del tetto, al cui stato di conservazione è stata ascritta la presenza di gravi infiltrazioni a livello delle singole unità abitative del co-housing, dichiarate perciò stesso inagibili. Il ritardo nelle opere di manutenzione e conservazione, considerate urgenti e indilazionabili già in documenti e verbali risalenti agli anni 2016-2019, e per cui era stata appostata la somma necessaria – che nel corso dell'anno è stato possibile verificare come utilizzata per altre necessità dell'Ente – ha portato al degrado definitivo della struttura in questione e alla necessità di avviare le procedure per un intervento da farsi più radicale e, di conseguenza, in prospettiva, più oneroso.

Al fine di assicurare continuità alle accoglienze in corso presso la Residenza “Giuseppe e Margherita Achillini”, a far data dal mese di aprile 2021, si è provveduto a garantire il trasferimento degli ospiti assenzienti presso la Casa di Riposo “Santa Eufemia”, ove, in conseguenza dell'emergenza pandemica e del termine fisiologico di alcuni progetti di ospitalità, risultavano ancora fruibili alcune sistemazioni alloggiative. A tutela degli ospiti interessati, che erano stati accolti ad altre condizioni e possessori di un reddito personale insufficiente alla corresponsione della retta praticata in Casa di Riposo, il trasferimento è stato garantito senza alcun onere economico aggiuntivo, anche a fronte del significativo incremento prestazionale di natura socio-assistenziale ed alberghiera, rispetto al servizio di provenienza. Tale scelta, dettata dalla volontà di perseguire in via prioritaria il benessere psico



fisico dell'utenza, ha tuttavia sensibilmente concorso ad accrescere il già citato divario tra flussi di entrate ed uscite.

Con l'approvazione del "Documento di Programmazione delle Attività e dei Servizi per il triennio 2021-2023 recante i piani e i programmi, di cui all'art. 9, comma 1, lettera C) della L.R. n. 2/2019", approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'ASP con Deliberazione n. 4 del 15/02/2021 e successive modifiche, apportate con Deliberazione n. 38 del 29/11/202, l'I.R.ASP ha sancito tra i propri obiettivi, quello di rivedere la modalità di accoglienza della Casa di Riposo "Santa Eufemia", prevedendo, previa adeguata valutazione del piano economico, la trasformazione in comunità alloggio. La scelta si inserisce nel più ampio processo di revisione delle residenzialità dedicate agli anziani richiamato dall'art. 13 della L.R. n. 11/2016 "Sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali della Regione Lazio" e dalla Delibera della Giunta Capitolina n. 148 del 31/07/2018 "Linee guida per la riorganizzazione del Sistema delle residenzialità per anziani", ove, oltre al rafforzamento della cultura domiciliare e dei servizi di prossimità, è previsto il graduale superamento delle strutture tradizionali e la contestuale sperimentazione di servizi residenziali innovativi, caratterizzati da ridotte dimensioni, elevata flessibilità organizzativa, collegamento con la rete dei servizi territoriali e forte radicamento nel tessuto urbano, in funzione delle finalità di seguito elencate:

- centralizzare la figura dell'anziano all'interno di percorsi di sostegno in grado di promuoverne la qualità di vita, l'autodeterminazione e la valorizzazione delle risorse personali;
- potenziare l'offerta di servizi a forte connotazione comunitaria;
- ridurre i costi di gestione del sistema di accoglienza abitativa rivolto alla popolazione target.

Sulla base di tali presupposti ed in considerazione dell'incrementata insostenibilità dei costi di gestione del servizio, a far data dal mese di dicembre 2021, l'Ente ha deciso di avviare la sospensione dei progetti di ospitalità ivi in corso, onde consentire l'avvio delle attività progettuali concernenti la citata riconversione e fornire servizi qualificati e sostenibili. A tal fine l'Ufficio Socio-Educativo-Assistenziale dell'I.R.ASP ha operato al fine di supportare il reperimento di soluzioni alloggiative alternative, sia per gli ospiti della Casa di Riposo "Santa Eufemia" sia per quelli della "Residenza Giuseppe e Margherita Achillini" ivi temporaneamente dimoranti, nelle more dell'attivazione del nuovo servizio e del ripristino degli alloggi in convivenza, a seguito dei previsti lavori di manutenzione del tetto, previsti per l'anno 2022. La sospensione dei servizi, attivi per l'intero arco dell'anno 2021, si è perfezionata nel corso del primo bimestre 2022.



Attivazione dei servizi di accoglienza per anziani presso il Complesso residenziale Parco di Vejo sito in Via Rocco Santoliquido n. 88 pal. C - Roma, in base ad Accordo di collaborazione con il Dipartimento Politiche Sociali Direzione Benessere e Salute di Roma Capitale (D.G.C. n. 176 del 30/08/2019 relativa a “Svolgimento in collaborazione di attività di interesse comune relative alla gestione di nuove modalità di residenzialità per persone anziane” (autorizzati al funzionamento con prot. QE20210011220 del 18/02/2021 del Municipio XV° Direzione Socio-Educativa).

Nel corso dell'anno 2021, è stata avviata la gestione di n. 1 co-housing destinato a utenti e n. 2 comunità alloggio, destinate a n. 10 utenti per servizio, presso il Complesso residenziale di Parco di Vejo, la cui attivazione era stata lungamente procrastinata a causa dell'emergenza pandemica. Il co-housing, ancor privo di una normativa articolata di riferimento, si connota come soluzione abitativa autonoma in convivenza, autogestita con minimo supporto domiciliare, rivolta a persone anziane di età corrispondente o superiore a 65 anni, in condizioni di prevalente autosufficienza, ambosessi, singole o coppie, possessori di un reddito personale avente carattere di continuità, atto a garantire la prevista compartecipazione alle spese gestionali.

La comunità alloggio, definita dalla D.G.R. 1305/2004, si caratterizza come nucleo di convivenza a carattere comunitario parzialmente autogestito, rivolta a persone anziane di età corrispondente o superiore a 65 anni, ambosessi, singole o coppie, in condizione di autosufficienza o parziale non autosufficienza, parimenti in grado di assicurare la regolare contribuzione prevista per il sostenimento dei costi di gestione. Il target di riferimento è costituito da anziani la cui permanenza a domicilio risulti compromessa da uno o più dei seguenti fattori:

- problematiche abitative (contingenza di sfratti e/o presenza di barriere architettoniche presso l'abituale ambiente domestico);
- reti familiari rarefatte e residuali e/o criticità del sistema di accudimento domiciliare;
- parziale degenerazione delle capacità funzionali nelle attività quotidiane;
- riduzione delle riserve funzionali responsabili della capacità di adattamento a fattori di stress di natura endogena e/o ambientale;
- condizioni di solitudine e marginalità sociale.



I servizi sono finanziati dal Comune di Roma Capitale (D.G.C. n. 176 del 30/08/) in base a rimborso su rendicontazione, in virtù dell'Accordo di Collaborazione, ai sensi dell'articolo 15 della Legge 241/1990 e dell'art. 38 della Legge Regione Lazio n. 11/2016, tra Roma Capitale – Dipartimento Politiche Sociali – Direzione Benessere e Salute e “Istituti Riuniti di Azienda di Servizi alla Persona” I.R.A.S.P., di cui alla DGC n. 176/2019, per lo svolgimento in collaborazione, di attività di interesse comune relative alla gestione di nuovi modelli residenziali per persone anziane, presso la Struttura Parco di Vejo-via Rocco Santoliquido, 88, pal. C, per due comunità alloggio e una convivenza in semiautonomia per un totale di n. 25 posti.

L'avvio dei servizi di cui al citato Accordo di Collaborazione, ha subito notevoli ritardi, a causa delle problematiche tecniche connesse all'attivazione delle utenze presso l'immobile, aggravate dalla diffusione della pandemia da Covid-19, che ne ha oltremodo rallentato la risoluzione.

Solo a far data dal 15.02.2021, - giorno nel quale gli anziani ospiti hanno ricominciato a frequentare il co-housing e a predisporre le stanze per l'ingresso a far data dal 23.02.2021 - si intende avviato il servizio con una continuità di mesi 24, rinnovabili.

Sono emersi, nell'attuazione effettiva del nuovo servizio, i limiti connessi alla specificità del citato accordo relativamente alla copertura economica, per l'assenza di significative voci di spesa corrente o straordinaria non contemplate all'atto della stipula dell'Accordo stesso – precedente l'avvio dell'attività del presente CdA - con particolare riferimento al tema delle manutenzioni e delle risorse umane previste. Le coperture previste sono risultate non del tutto congrue in termini di sostenibilità dei costi e di adeguata copertura del servizio, richiedendo, quanto al personale impiegato, una rimodulazione del numero e dei profili originariamente previsti, insufficienti a garantire la copertura del servizio di assistenza tutelare diurna e notturna e, parimenti caratterizzato da una eccessiva ridondanza concernente i ruoli di management. La lontananza e la particolare ubicazione delle strutture di “Parco di Vejo” hanno evidenziato la necessità di servizi di trasporti per poter espletare attività di vita quotidiana, come gli acquisti, il rapporto con l'ambiente urbano circostante, per una struttura concepita in regime di autosufficienza a carattere “familiare”. A tal fine il servizio, rimodulato, è stato inserito nel progetto di Accordo con Roma Capitale volto a realizzare con I.R.A.S.P. la progressiva trasformazione in servizi di residenzialità leggera delle Case di Riposo comunali, finalizzato nell'anno 2023. Fino a tale data, e per il 2021, i servizi in essere a Parco di Vejo hanno



pertanto sofferto di una non piena copertura dei costi a carico di I.R.ASP da parte dell'Ente committente.

Gestione Centro Diurno Alzheimer "Santa Eufemia" (autorizzato al funzionamento con D.D. n. repertorio CB1945/2018 del 19/07/2018, numero di protocollo CB/102034/2018 del 19/07/2018 ed ha ottenuto la Certificazione ISO 9000:2015 rilasciata da CSQ con certificato n. 0997.2019 del 13/06/2019 e scadenza al 12/06/2022).

Il Centro Diurno Alzheimer è un servizio socio-terapeutico riabilitativo di natura semi-residenziale con sede in Via G. A. Guattani 17 – Roma destinato a pazienti con diagnosi di malattia d'Alzheimer o demenze correlate, caratterizzate da deterioramento cognitivo di intensità medio-lieve, gestito dall'I.R.ASP per conto del Municipio II, ai sensi dell'art. 15 L. 241/90, in partnership con il Policlinico Umberto I - Dipartimento di Scienze dell'Invecchiamento e con l'U.O.C. di Geriatria dell'Ospedale Nuovo Regina Margherita, mediante convenzione sottoscritta in data 01/10/2015 e rinnovata in data 19/07/2021. Il servizio è autorizzato al funzionamento con D.D. n. repertorio CB1945/2018 del 19/07/2018, numero di protocollo CB/102034/2018 del 19/07/2018 ed ha ottenuto la Certificazione ISO 9000:2015 rilasciata da CSQ con certificato n. 0997.2019 del 13/06/2019 e scadenza al 12/06/2022.

Salvo restrizioni dovute alle norme di prevenzione e contenimento anti COVID-19, la struttura può ospitare fino ad un massimo di n. 25 utenti pro die che, in base al piano di intervento individuale, possono godere di una fruizione del servizio di tipo bisettimanale o trisettimanale. Il Centro Diurno Alzheimer è aperto tutto l'anno nei giorni feriali, ad eccezione di festività civili e religiose, dalle ore 8.30 alle ore 16.30 e fornisce un servizio di trasporto assistito. Il servizio è finalizzato al perseguimento dei seguenti obiettivi:

- ridurre i sintomi dei processi degenerativi cognitivi, funzionali e comportamentali degli ospiti, stimolando la riattivazione delle risorse psico-fisiche residue;
- contenere la comorbilità;
- promuovere la permanenza della persona affetta da demenza all'interno del proprio ambiente di vita, evitando o posticipando il ricorso all'istituzionalizzazione;
- offrire un'assistenza globale e calibrata su piani di intervento personalizzati;



- gestire i disturbi del comportamento associati alla demenza, implementando strategie assistenziali e di prevenzione finalizzate a rallentare il progredire della patologia;
- supportare le famiglie nell'assistenza continuativa dell'anziano al domicilio;
- sviluppare collegamenti strutturati con gli altri servizi della rete ed attivare sinergie per implementare attività di aggiornamento, formazione e sensibilizzazione alle tematiche connesse alle diverse forme di demenza.

Nel corso del primo semestre dell'anno 2021, contestualmente al protrarsi della chiusura del servizio a causa dell'emergenza sanitaria, l'I.R.ASP, in collaborazione con il Municipio II di Roma Capitale e la ASL RM 1, sottoscrittori della Convenzione del 01/10/2015, rinnovata il 19/07/2021, ha provveduto a rimodulare l'attività di assistenza e riabilitazione del Centro Diurno Alzheimer, attraverso l'avvio di progetti individualizzati di *assistenza riabilitativa domiciliare*, rivolti agli ospiti già in carico, riconoscendo come del tutto insufficiente a garantire la continuità del servizio e il necessario supporto ai *caregiver familiari*, la sola attività di contatto da remoto, originariamente prevista ed implementata. Nel mese di agosto del 2021, a seguito del mutato quadro normativo e alla sopraggiunta autorizzazione di riapertura del servizio, le attività di assistenza e riabilitazione in presenza sono state riavviate a pieno regime, sebbene ottemperando alle dovute misure di prevenzione e contenimento del covid-19 mediante corrispondente rimodulazione dell'organizzazione operativo gestionale. Le attività domiciliari, così come il servizio realizzato presso la sede di Via G. A. Guattani 17, Roma, hanno tratto copertura economico finanziaria grazie ai fondi erogati dal Municipio II di Roma Capitale, in base a rimborso su rendicontazione.

Avvio delle attività propedeutiche all'apertura del Servizio permanente di interesse regionale per la reintegrazione familiare e sociale del paziente post-comatoso.

Il servizio è finalizzato ad accogliere soggetti emersi da uno stato di pregresso coma prolungato, quale esito di traumi cranici o danni anossico-ischemici, che, ultimato l'iter di riabilitazione post intensiva in regime di ricovero ospedaliero, necessitano di sostegno nel successivo processo di reintegrazione familiare, sociale e lavorativa e prevede un modulo residenziale ed uno semiresidenziale, integrati. Le prestazioni di ospitalità a carattere residenziale sono erogate per un massimo di n. 10 assistiti, accompagnati da relativo familiare/*caregiver*, con diritto di accesso e fruibilità relativo alle attività



proposte presso il modulo diurno. Le prestazioni di ospitalità a carattere semiresidenziale sono erogate fino ad un massimo di n. 30 assistiti, ad accesso settimanale programmato, sulla base di moduli di frequenza accessibili ad un massimo di n. 12 utenti pro die. Il servizio si propone di fornire una risposta socio-assistenziale al bisogno abitativo, tutelare e di re-inclusione familiare, sociale e lavorativa di soggetti affetti da deficit neuromotori e neuropsicologici derivanti da un pregresso stato di coma prolungato, nel periodo successivo alle dimissioni dalla struttura sanitaria di riferimento. La finalità di supportare il delicato passaggio dalla struttura ospedaliera al rientro in famiglia e nella società del soggetto post comatoso è perseguito attraverso l'implementazione delle seguenti attività specifiche:

- ospitalità a carattere residenziale, rieducazione ed assistenza psicologica rivolta al soggetto post-comatoso e alla sua famiglia, in prospettiva del reinserimento domiciliare e sociale;
- realizzazione di programmi mirati alla reintegrazione lavorativa e sociale;
- riqualificazione scolastico/professionale, con il supporto di attività formative e laboratoriali;
- ospitalità a carattere semiresidenziale per soggetti post-comatosi ri-domiciliati in seguito a deospedalizzazione, che necessitano di completare il percorso di reinserimento sociale, scolastico e lavorativo.

Durante il 2021, l'Ente ha provveduto ad avviare le attività propedeutiche all'avvio del servizio, con particolare riferimento al reperimento dell'immobile tramite locazione passiva, strategicamente individuato nelle vicinanze di presidio ospedaliero recante una unità di neuro-riabilitazione ad alta specializzazione, il complesso Policlinico Gemelli - Università del Sacro Cuore, unitamente agli interventi finalizzati a rendere conforme la struttura sia alla normativa vigente sia a quanto previsto dal progetto. Le attività menzionate hanno tratto copertura economico finanziaria dai fondi regionali a tal fine stanziati, in base all'Accordo di Programma di cui alla D.G.R. n. 809/2018 - Accordo di programma tra la Regione Lazio e l'IPAB "Istituti Riuniti di Assistenza Roma Capitale" per l'avvio e la gestione del servizio permanente di interesse regionale di reintegrazione familiare e sociale del paziente post comatoso – di durata triennale.



Attività di progettazione inerente l'assistenza generalista alle vittime di reato, la giustizia riparativa, la mediazione penale e l'inclusione sociale dei detenuti in età adulta.

Nel corso dell'annualità in oggetto è stata approvata la progettazione dell'Ente riguardante le seguenti linee di finanziamento, di cui l'I.R.ASP è indicato come soggetto attuatore principale:

- Centro regionale per l'assistenza alle vittime di reato, la giustizia riparativa e la mediazione penale "Astrea", presentato dalla Regione Lazio in partenariato con il Provveditorato Regionale dell'Amministrazione Penitenziaria del Lazio Abruzzo e Molise, l'Ufficio UIEPE del Lazio, Abruzzo e Molise, l'I.R.ASP e LazioCrea SPA, finanziato con Delibera del 28/09/2021 dalla Cassa delle Ammende, nell'ambito della promozione di "programmi e progetti finalizzati allo sviluppo di servizi pubblici per l'assistenza generale alle vittime di reato e servizi pubblici per la giustizia riparativa e la mediazione penale", approvato con Det. Regione Lazio n. G14838 del 01/12/21;
- Progetto "Giustizia in itinere", presentato dalla Regione Lazio in partenariato con l'Ufficio Interdistrettuale di esecuzione penale esterna del Lazio, Abruzzo e Molise e l'I.R.ASP e finanziato dal Ministero di Giustizia – Dip. Affari di Giustizia, nell'ambito della promozione di interventi rivolti all'assistenza e al sostegno delle vittime di qualsivoglia tipologia di reato, in ottemperanza alle disposizioni della Direttiva 2012/29/UE, con Commissione di Valutazione del 17/11/2021, approvato con Det. Regione Lazio n. G15986 del 20/12/2021 e dedicato alla implementazione di una rete regionale di presidi ed iniziative delocalizzate per l'assistenza alle vittime di reato, in linea di continuità e in forma complementare ed integrata con gli interventi del succitato Centro "Astrea" con sede in Roma Capitale;
- Programma di interventi regionali per la giustizia riparativa e l'inclusione sociale dei detenuti" (D.D.R. n. G16396 del 27/12/2021).

Housing sociale

In base all'Accordo Quadro tra l'I.R.ASP ed il Municipio II, sottoscritto tra le parti in data 08/01/2021, l'Ente ha contribuito alle politiche abitative del territorio, sviluppando interventi finalizzati a fornire risposta all'emergenza abitativa di categorie sociali fragili ed economicamente



svantaggiate. In tale prospettiva, ha confermato la disponibilità a realizzare l'accoglienza alloggiativa a canone calmierato per nuclei familiari in condizioni di criticità socio-economica, presso n. 1 unità immobiliare di proprietà sita in Via Leonori 42 - Roma e n. 2 unità immobiliari di proprietà, site in Via Menichini n. 54 – Roma, contribuendo a coniugare la risposta ad un fabbisogno sociale con la contestuale garanzia di una redditività certa, interrompendo la situazione di fatto prolungata di assunzione dei soli oneri passivi senza entrate.

Inoltre, gli I.R.ASP si sono impegnati a proseguire l'attività di housing sociale, finalizzando l'impiego di quota parte del proprio patrimonio immobiliare a canone agevolato, per la realizzazione di progettualità di natura sociale da parte degli ETS e delle ASP, ivi menzionate:

- Semi autonomia per disabili adulti “Dopo di Noi” - ASP Asilo Savoia;
- Comunità Alloggio per disabili adulti “Casa Gialla” - Soc. Coop. Soc. Progetto 96;
- Accoglienza nuclei madre bambino - Associazione Nuova Arca;
- Agricoltura biologica per inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati – Associazione Nuova Arca;
- Casa Famiglia per minori – Associazione il Tetto;
- Gruppo Appartamento per minori “Asilo della Patria” – co-progettazione con la Soc. Coop. Idee e Movimento.

II – PARTE

SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICI 2021

A seguito del controllo ispettivo effettuato dal dott. Attilio Vallante, incaricato dalla Direzione regionale Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio della Regione Lazio, è stato rettificato il Conto consuntivo 2020, ricalcolando il risultato di amministrazione di cui la parte vincolata così costituita:

- € 400.000,00 per la parte vincolata del progetto Casa Dago;
- € 25.000,00 per la parte vincolata dei Lavori per l'Asilo della Patria;



- € 304.560,14 genericamente, e convenzionalmente, da entrate riscosse al Titolo II e non vincolate in uscita (attraverso l'apposizione di un vincolo al risultato di amministrazione). Queste sono state successivamente ed impropriamente destinate al finanziamento della spesa corrente;
- € 971.986,80 da Entrate da alienazione di titoli di Stato non vincolate in uscita (attraverso l'apposizione di un vincolo al risultato di amministrazione). Anch'esse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Pertanto, alla luce dei ricalcoli e dei valori rettificati al 31.12.2020, si è accertato un disavanzo di amministrazione ammontante ad € - 1.293.585,32, come evidenziato dalla citata relazione ispettiva, scaturito principalmente da vincoli non apposti al Titolo II per complessivi € 1.276.546,94, come sopra meglio dettagliati.

A seguito di tali risultanze, la Direzione Regionale di Controllo ha revocato l'approvazione del Conto Consuntivo 2020 e richiesto all'ASP la rettifica delle risultanze così come scaturite dalle attività di revisione.

Il presente Bilancio, come potrà facilmente evincersi dai dati esposti, sia in Bilancio che in Nota Integrativa, recepisce tutte le modifiche apportate al conto consuntivo 2020 approvato poi con i rilievi dell'ispezione, nonché le risultanze dell'approfondimento relativo alla corretta rappresentazione contabile dei rilievi ispettivi nell'attuale sistema di contabilità economico patrimoniale, emerse nella riunione tenutasi presso la Direzione Regionale per l'inclusione sociale, in data 6 novembre 2023, nella quale hanno partecipato:

- Vincenzo Morace – Dirigente Area Affari Generali Rapporti con le ASP e le IPAB
- Monica Angeloni – Funzionario responsabile del procedimento
- Roberto Ciardi – Assistenza tecnica della Direzione
- Attilio Vallante – Dirigente Area Finanza Pubblica e Ispettore presso I.R.ASP
- Giuseppe Magano – Revisore dei conti della regione Lazio
- Marco Marafini – Direttore regionale Direzione Bilancio



- Paola Di Vincenzo – Commissario straordinario I.R.ASP
- Daniele Zaccherini – Revisori dei conti di I.R.ASP

nonché la dr.ssa Cristina Capraro – Direttrice f.f. I.R.ASP, IL DR. David Ceccarelli – Istruttore amministrativo ed il dr Salvatore Palma consulente di I.R.ASP.

Il presente Bilancio, chiude con una perdita pari a € 33.355,69, essendo la fonte principale del disavanzo 2020, post ispezione, generato dall'utilizzo nel corso degli anni (e fino a tutto il 2020) di:

- € 304.560,14 genericamente, e convenzionalmente, da entrate riscosse al Titolo II e non vincolate in uscita (attraverso l'apposizione di un vincolo al risultato di amministrazione). Queste sono state successivamente ed impropriamente destinate al finanziamento della spesa corrente;
- € 971.986,80 da Entrate da alienazione di titoli di Stato non vincolate in uscita (attraverso l'apposizione di un vincolo al risultato di amministrazione). Anch'esse destinate al finanziamento della spesa corrente.

L'importo complessivo di tali fondi svincolati, sopra dettagliato, ammonta complessivamente ad € 1.276.546,94 e trova giusta evidenza nei conti d'ordine come impegno alla loro ricostituzione, nelle modalità e nei tempi consentiti dalle vigenti norme.

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

Il Bilancio economico preventivo 2021 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n. 3 del 15/02/2021.

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



DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'ASP eroga servizi per le persone e di conseguenza le prestazioni svolte dalle risorse umane rivestono per l'ASP una significativa importanza, sia per le dinamiche relazionali sia per l'incidenza dei costi del personale sul risultato economico. Per questi motivi la gestione delle risorse umane merita la necessaria attenzione. Durante l'anno 2021, sono stati approvati i seguenti atti inerenti la gestione del personale:

- approvazione “Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi dell’Azienda” con Deliberazione n. 13 del 31/03/2021 e modificato con Deliberazione n. 36 del 29/11/2021;
- approvazione “Piano di Fabbisogno Triennale 2021-2023”, con Deliberazione n. 7 del 15/03/2021 e successive modifiche ratificate con Deliberazione n. 17 del 31/03/2021 e Deliberazione n. 37 del 29/11/2021;
- approvazione “Piano delle performance 2021-2023” con Deliberazione n. 14 del 31/03/2021;
- emanazione Avviso per l’assunzione a tempo determinato della figura di portiere, emanato con Deliberazione n. 20 del 28/04/2021 e successivo recepimento della graduatoria con Deliberazione n. 25 del 24/06/2021;
- approvazione annullamento d’ufficio in autotutela ex art. 21-nonies, comma 1, legge 2141/90 e revoca ex art. 21-quinquies, legge 241/90, del concorso pubblico per titoli ed esami finalizzato all’assunzione a tempo pieno di n. 4 operatori socio sanitari (OSS), cat. B, pos. economica B3 del CCNL Funzioni Locali, indetto con Decreto del Commissario n. 24 del 14/12/2018, con Deliberazione n. 5 del 15/02/2021;
- revoca ex art 21-quinquies, comma 1, legge 241/90 dell’Avviso Pubblico per l’affidamento del servizio socioassistenziale per anziani presso la Casa di Riposo “Santa Eufemia”, il Centro Diurno Alzheimer “Santa Eufemia” e la Casa Albergo “Residenza Giuseppe e Margherita Achillini” approvata con Deliberazione n. 6 del 12/02/2021;
- stabilizzazione a tempo pieno ed indeterminato di n. 3 operatori socio sanitari (OSS), approvata con Deliberazione n. 9 del 15/02/2021.

Al 31 dicembre 2021, l'I.R.ASP registrava la seguente dotazione di organico:



| STRUTTURA | RISORSE UMANE | PROFILO | CATEGORIA |
|--|----------------------|------------------------------------|------------------|
| DIREZIONE | 1 | DIRETTORE | DIRIGENTE |
| UFFICIO AFFARI GENERALI E RISORSE UMANE | 1 | ISTRUTTORE DIRETTIVO | D |
| | 1 | ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO | C |
| | 1 | PORTIERE/CUSTODE | B |
| UFFICIO BILANCIO | 1 | RESPONSABILE AMMINISTRATIVO | D |
| | 1 | ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO | C |
| | 1 | ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO | C |
| UFFICIO PATRIMONIO | 1 | ISTRUTTORE DIRETTIVO | D |
| | 1 | ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO | C |
| UFFICIO SOCIO EDUCATIVO ASSISTENZIALE | 1 | RESPONSABILE AMMINISTRATIVO | D |
| | 1 | ASSISTENTE SOCIALE | D |
| | 1 | EDUCATORE PROFESSIONALE | C |
| | 2 | AUTISTA | B |
| | 3 | OPERATORE SOCIO-SANITARIO | B |

Le principali variazioni intervenute nel corso del 2021 hanno riguardato:

- stabilizzazione a tempo pieno ed indeterminato di n. 3 operatori socio sanitari (OSS), approvata con Deliberazione n. 9 del 15/02/2021;
- Decreto del Presidente n. 11 del 30/11/2020, inerente la nomina, pro-tempore, del Segretario Generale, dott. Gianfranco Rinaldi, in posizione di scavalco condiviso tramite convenzione con l'ISMA ASP, nelle more dell'attuazione delle necessarie procedure di evidenza pubblica, atte all'individuazione della figura del Direttore, nei tempi previsti dall'art. 52, comma 2, D. Lsg. 165/2021, ovvero fino al mese di febbraio 2021;



- Deliberazione n. 1 del 15/02/2021, inerente il recepimento della nomina del Revisore monocratico designato dalla Regione Lazio, dott.ssa Sabrina Bottos;
- Deliberazione n. 8 del 15/02/2021, inerente la nomina del nuovo Direttore, dott.ssa Roberta Gaeta;
- Determina Dirigenziale n. 10 del 29/04/2021 recante modifica del rapporto di lavoro da tempo parziale a tempo pieno di n. 1 assistente sociale (CAT. D), n. 1 istruttore contabile (CAT. C), n. 1 istruttore direttivo (CAT. D)
- Deliberazione n. 18 del 28/04/2021, con cui, in regime di urgenza ed indifferibilità, si procede alla ratifica dell'Ordinanza del Presidente n. 1 del 24/04/2021, concernente l'autorizzazione dell'istruttore contabile, in qualità di "sostituto" del responsabile durevolmente assente, alla sottoscrizione dei documenti contabili dell'Ente.

Si evidenzia inoltre che Dal giugno 2020 in modo continuativo le funzioni di Responsabile dell'Area Contabilità e Bilancio sono rimaste scoperte, impattando su tutte le altre Aree dell'Azienda e sui processi fondamentali (pagamento stipendi, redazione bilancio, autorizzazione spese, etc.). In ogni periodo di assenza non è stata prodotta certificazione medica attestante patologie specifiche ovvero giustificativi di particolari situazioni sanitarie (interventi chirurgici, periodi di riabilitazione, etc.) ricorrendo invece all'invio di plurimi certificati medici generici da parte del proprio Medico di Medicina Generale.

Nel corso dell'anno 2021 la signora Bonaldi è rientrata in servizio per pochi isolati giorni (aprile ed agosto), perseguendo nell'invio costante di ripetuti certificati medici. A partire dalla metà di settembre 2021 i certificati del MG sono integrati anche da accessi di breve durata presso presidi ospedalieri.

A novembre 2021 la signora Bonaldi è destinataria di una comunicazione da parte dell'Azienda, in merito al termine della fruizione dell'ordinario dispositivo della malattia, che esige la sospensione del pagamento dello stipendio e la verifica della possibilità di fruire di ulteriori 18 mesi di malattia (non retribuita) come contemplato del contratto di categoria.

La dipendente non fornisce alcun riscontro, trascorsi alcuni giorni privi di notizie, in data 18 dicembre la signora Bonaldi invia il certificato di presenza in Pronto Soccorso dal 17 sera al 18 mattina ed il certificato di ricovero presso altra struttura sanitaria dal 18 al 29 dicembre.



A dicembre la signora comunica che stanti le gravi condizioni di salute, le sue dimissioni sono state "vincolate" al suo trasferimento in famiglia a Mestre; rinnova inoltre la richiesta di ferie, ignorando le indicazioni dell'Ente, e che tutta la documentazione clinica sarebbe stata trasmessa al medico competente, senza tuttavia, richiedere alcuna visita come richiesto dal datore di lavoro.

RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO

Il risultato d'esercizio evidenzia una perdita pari ad € 33.355,69 che andrà ad incrementare la perdita precedente.

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

Andamento delle presenze nelle strutture di assistenza

Nel corso dell'anno 2021, il dato riferibile alle presenze di anziani accolti presso la Casa di Riposo "Santa Eufemia" si è mantenuto costante e pari a n. 9, rispetto alla capienza massima della struttura che corrisponde a n. 17 ospiti. Come il 2020, contraddistinto da una media annua di n. 11 utenti, la contrazione è attribuibile all'emergenza sanitaria da covid-19 che non ha consentito l'ingresso di nuovi ospiti, a fronte di n. 2 casi riferibili a dimissioni volontarie.

Per ciò che concerne il servizio di co-housing "Residenza Giuseppe e Margherita Achillini", il numero di ospiti è sceso da n. 9 al 01 gennaio 2021 a n. 6 al 31 dicembre 2021, in virtù di n. 2 dimissioni di ufficio, nel mese di aprile, e n. 1 decesso, nel mese di dicembre.

In merito alle presenze di utenti in carico al servizio Centro Diurno Alzheimer "Santa Eufemia" il dato corrispondente ai progetti domiciliari implementati dal mese di gennaio 2021 al mese di luglio 2021 è pari a n. 10 utenti, su n. 16 presi in carico.

Con la ripresa delle attività in presenza, a partire dal 19 luglio 2021 e fino a dicembre 2021, il dato è calato a n. 9 utenti, per effetto di n. 3 decessi e n. 7 dimissioni dovute al peggioramento delle condizioni cliniche degli ospiti.

Per quanto riguarda l'andamento delle presenze relative agli ospiti del servizio di accoglienza per anziani presso il Complesso residenziale Parco di Vejo sito in Via Rocco Santoliquido n. 88 pal. C – Roma, nel mese di febbraio 2021 sono state effettuate le prime n. 5 accoglienze in co-housing, dato



che si è mantenuto stabile nel corso dell'anno. Relativamente alle comunità alloggio a partire dal mese di giugno 2021 sono state inseriti n. 8 ospiti, dato che si è parimenti mantenuto stabile nel corso dell'anno.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Gestione servizi

Con l'approvazione del "Documento di Programmazione delle Attività e dei Servizi per il triennio 2021-2023 recante i piani e i programmi, di cui all'art. 9, comma 1, lettera C) della L.R. n. 2/2019", approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'ASP con Deliberazione n. 4 del 15/02/2021 e successive modifiche, apportate con Deliberazione n. 38 del 29/11/202, l'I.R.ASP ha sancito tra i propri obiettivi quello di rivedere la modalità di accoglienza della Casa di Riposo "Santa Eufemia", prevedendo, previa adeguata valutazione del piano economico, la trasformazione in comunità alloggio. A tal fine, nell'arco del primo bimestre 2022, l'Ente ha provveduto alla sospensione dei progetti di ospitalità ivi in corso, onde consentire l'avvio delle attività progettuali concernenti la citata riconversione e fornire servizi qualificati e sostenibili, operando in via preliminare al supporto nel reperimento di nuove soluzioni alloggiative, sia per gli ospiti della Casa di Riposo "Santa Eufemia" sia per quelli della "Residenza Giuseppe e Margherita Achillini", ivi temporaneamente dimoranti a causa delle problematiche strutturali legate al tetto. La chiusura dei servizi di accoglienza residenziale per anziani ubicati presso la sede di Via G. A. Guattani 17, se ha ridotto le entrate relative alle rette e al contributo derivante dalla partnership con l'ASP Asilo Savoia per la gestione del co-housing, ha *tuttavia ridotto virtuosamente* i costi derivanti dalla corrispondente gestione, già da lungo tempo insostenibile dal punto di vista economico.

Per ciò che concerne i servizi di accoglienza per anziani presso il Complesso residenziale Parco di Vejo sito in Via Rocco Santoliquido n. 88 pal. C – Roma, il numero di utenti è stato ulteriormente implementato, raggiungendo quota n. 20 progetti di ospitalità attualmente in corso (n. 5 in co-housing e rispettivamente n. 7 e n. 8 presso le comunità alloggio).

Per quanto riguarda il "Servizio permanente di interesse regionale per la reintegrazione familiare e sociale del paziente post-comatoso", nel corso del primo semestre 2022, l'I.R.ASP ha provveduto a implementare ulteriormente le attività propedeutiche al corrispondente avvio, completando i lavori edili di adeguamento strutturale minimale dell'immobile, già reperito tramite locazione passiva e



curando l'acquisto dei relativi arredi, in attesa della ricognizione e delle indicazioni eventuali della ASL RM 1 e del Municipio quanto alle autorizzazioni igienico-sanitarie indispensabili all'attivazione del servizio (tale ispezione e tali indicazioni sono pervenuti a I.R.ASP solo a ridosso della primavera 2023). E' stata avviata una interlocuzione con il Policlinico Gemelli, UOC Neuroriabilitazione ad Alta intensità, per valutare gli interventi in partnership e i programmi scientifici di riabilitazione. Sono stati avviati gli adempimenti relativi agli Avvisi pubblici di procedura comparativa per titoli e colloquio relativi al conferimento di incarico di libera professione per il profilo di psicologo e di terapeuta occupazionale (Deliberazione n. 4 del 18/01/2022), nonché quello comparativo per la formulazione di una graduatoria atta al conferimento di incarichi a tempo determinato, relativamente al profilo di operatore socio sanitario e di educatore professionale (Deliberazione n. 3 del 18/01/2022).

In merito al Programma di interventi regionali per la giustizia riparativa e l'inclusione sociale dei detenuti" (D.D.R. n. G16396 del 27/12/2021), nel medesimo arco di tempo, si è provveduto a completare la mappatura di cui all'"Avviso Pubblico per la ricognizione e la mappatura dei progetti e dei servizi realizzati nell'ambito dell'assistenza alle vittime di reato, della mediazione penale e della giustizia riparativa rivolta agli adulti sul territorio della Regione Lazio", indetto da I.R.ASP e pubblicato in data 16/03/2022 e a redigere relativo documento di sintesi. E' altresì in corso l'elaborazione del programma formativo inerente la giustizia riparativa, da realizzarsi in partnership con LazioCrea SPA.

In relazione ai progetti sulla giustizia riparativa di cui l'I.R.ASP è indicato come soggetto attuatore principale e corrispondenti alle seguenti linee di finanziamento:

- **Centro regionale per l'assistenza alle vittime di reato, la giustizia riparativa e la mediazione penale "Astrea"**, presentato dalla Regione Lazio in partenariato con il Provveditorato Regionale dell'Amministrazione Penitenziaria del Lazio Abruzzo e Molise, l'Ufficio UIEPE del Lazio, Abruzzo e Molise, l'I.R.ASP e LazioCrea SPA, finanziato con Delibera del 28/09/2021 dalla Cassa delle Ammende, nell'ambito della promozione di "programmi e progetti finalizzati allo sviluppo di servizi pubblici per l'assistenza generale alle vittime di reato e servizi pubblici per la giustizia riparativa e la mediazione penale", approvato con Det. Regione Lazio n. G14838 del 01/12/21,
- **Progetto "Giustizia in itinere"**, presentato dalla Regione Lazio in partenariato con l'Ufficio Interdistrettuale di esecuzione penale esterna del Lazio, Abruzzo e Molise e l'I.R.ASP e



finanziato dal Ministero di Giustizia – Dip. Affari di Giustizia, nell’ambito della promozione di interventi rivolti all’assistenza e al sostegno delle vittime di qualsivoglia tipologia di reato, in ottemperanza alle disposizioni della Direttiva 2012/29/UE, con Commissione di Valutazione del 17/11/2021, approvato con Det. Regione Lazio n. G15986 del 20/12/2021 e dedicato alla implementazione di una rete regionale di presidi ed iniziative delocalizzate per l’assistenza alle vittime di reato, in linea di continuità e in forma complementare ed integrata con gli interventi del succitato Centro “Astrea” con sede in Roma Capitale,

l’Ente è in attesa della sottoscrizione del contratto di servizio e del corrispondente trasferimento di risorse.

Nel corso del primo bimestre 2022, l’I.R.ASP ha provveduto alla stabilizzazione di n. 1 infermiere professionale (Deliberazione n. 2 del 18/02/2022) e n. 1 operatore socio-sanitario a tempo indeterminato (Deliberazione n. 12 del 23/02/2022) ed al collocamento in quiescenza di n. 1 operatore socio-sanitario a far data dal 01 aprile 2022.



CONTO CONSUNTIVO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Valore della produzione al 31.12.2021 € **1.666.032,42**

La voce è composta dalle seguenti voci di ricavo:

| | |
|---|--------------|
| - Ricavi da attività per servizi alla persona | € 237.657,50 |
| - Proventi e ricavi diversi | € 553.673,62 |
| - Contributi in conto esercizio | € 800.587,01 |
| - Altri ricavi e proventi | € 74.114,29 |

Per il dettaglio delle singole voci si rimanda alle tabelle esposte nella Nota Integrativa.

B) Costi della produzione

Costi della produzione al 31.12.2021 € **1.605.267,59**

| | |
|--|--------------|
| - | |
| - La voce è composta dalle seguenti voci di costo: | |
| - Acquisti di beni | € 63.762,77 |
| - Acquisto di Servizi | € 754.558,45 |
| - Godimento di beni di terzi | € 56.000,00 |
| - Costo del Personale | € 593.381,25 |
| - Accantonamenti ai fondi rischi | € 16.904,24 |
| - Oneri diversi di gestione | € 120.660,88 |

Margine Operativo (A-B) € **60.764,83**

C) Diff. tra Proventi ed oneri finanziari € **4.964,64**

- **Imposte sul Reddito** € **-99.085,16**

Perdita d'esercizio € **33.355,69**

Per il dettaglio delle singole voci si rimanda alle tabelle esposte nella Nota Integrativa.

CONTO PATRIMONIALE

ATTIVO



| | |
|---|------------------------|
| Immobilizzazioni Materiali | € 11.414.486,60 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | € 449.852,55 |
| B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | € 11.864.339,15 |
| Crediti | € 1.741.222,54 |
| Disponibilità liquide | € 112.089,95 |
| C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | € 1.853.312,49 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | € 16.192,29 |
| TOTALE ATTIVO (B+C+D) | € 13.733.843,93 |
| <u>PASSIVO</u> | |
| A) PATRIMONIO NETTO | |
| - Fondo di dotazione | € 11.805.828,03 |
| - Riserve | € 206.314,16 |
| - Perdita dell'esercizio | € - 33.355,69 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | € 11.978.786,50 |
| B) FONDO PER RISCHI ED ONERI | € 390.628,38 |
| C) TFR | € 0,00 |
| D) DEBITI | € 1.069.468,54 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | € 294.960,51 |
| TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E) | € 13.733.843,93 |
| CONTI D'ORDINE | |
| Reinvestimento somme derivanti da svincolo titoli | € 1.276.546,94 |
| PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE | |



La futura gestione dell'I.R.ASP sarà influenzata da quanto esposto al paragrafo precedente. E' già stato posto in evidenza come al minor introito riferibile alla chiusura dei servizi residenziali per anziani ubicati presso la sede di Via G. A. Guattani 17, corrisponde ad un significativo risparmio di risorse, in attesa delle evoluzioni già previste dal "Documento di Programmazione delle attività e dei servizi per il triennio 2021-2023 recante i piani e i programmi, di cui all'art. 9, comma 1, lettera C) della L.R. n. 2/2019", approvato con la Deliberazione n. 4 del 15/02/2021, diventando meno influenti le situazioni debitorie relative ai grandi creditori, Sodexo SPA, per il servizio esternalizzato di ristorazione e Soc. Coop. Soc. Globo Service, per quello delle pulizie, con i quali è stata avviata una trattativa per la ricomposizione del debito pregresso.

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

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

Crediti

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

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

Crediti

| | |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Valore al 31/12/2020 | € 1.242.684,59 |
| Valore al 31/12/2021 | € 1.741.222,54 |
| Variazione | € 498.537,95 |
| Valore al 31.12.2021 al netto FSC | € 1.350.594,16 |



| DESCRIZIONE | Utenti | Regione | Città metropolitana | Comuni ambito distretti | Azienda Sanitaria | Stato ed altri Enti Pubblici | Società partecipate | Erario | Imposte anticipate | Crediti verso altri soggetti privati | Fatture da emettere e Note di credito da ricevere | Totale |
|--|------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------------|---|---------------------|
| Valore Nominale | 14.573,96 | 38.324,83 | 100.338,27 | - | - | 31.204,41 | - | 2.886,99 | - | 1.055.356,13 | - | 1.242.684,59 |
| (-) Fondo svalutazione crediti al 31.12.2020 | - | - | - | - | - | - | - | -1.072,00 | - | -389.556,38 | - | -390.628,38 |
| Valore di realizzo al 31.12.2020 | 14.573,96 | 38.324,83 | 100.338,27 | - | - | 31.204,41 | - | 1.814,99 | - | 665.799,75 | - | 852.056,21 |
| (+) Incrementi dell'esercizio | - | +266.357,31 | +237.419,44 | - | - | +15.418,44 | - | +2.321,23 | - | - | - | 552.480,53 |
| (-) Decrementi dell'esercizio | -5.360,52 | - | - | - | - | - | - | - | - | -17.617,95 | - | -53.942,58 |
| (+) Utilizzo del fondo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (-) Accantonamento al fondo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Valore di realizzo al 31.12.2021 | 9.213,44 | 304.682,14 | 337.757,71 | 0,00 | 0,00 | 46.622,85 | 0,00 | 4.136,22 | 0,00 | 648.181,80 | 0,00 | 1.350.594,16 |



Debiti

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

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

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

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

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

Debiti

| | |
|----------------------|----------------|
| Valore al 31/12/2020 | € 716.115,65 |
| Valore al 31/12/2021 | € 1.069.468,54 |
| Variazione | € 317.647,89 |

La specifica dei debiti viene così analiticamente descritta:

| DESCRIZIONE | 31/12/2021 |
|--|---------------------|
| DEBITI VERSO FORNITORI | 571.415,69 |
| DEBITI VERSO PRIVATI | 31.109,00 |
| DEBITI VERSO ALTRI ENTI | 80,77 |
| DEBITI TRIBUTARI | 304.173,11 |
| VERSO IST. PREVIDENZIALI | 29.988,64 |
| PER FATTURE DA RICEVERE E NOTE D'ACCREDITO DA EMETTERE | 19.575,91 |
| DEBITI VS BANCHE | 1.926,12 |
| DEBITI PER RITENUTE SINDACALI E ASSOCIATIVE | 191,59 |
| DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI | 111.007,71 |
| TOTALE | 1.033.763,54 |



Le tipologie di debiti vengono di seguito specificate e particolareggiate:

| Tributari | 31/12/2021 |
|--|-------------------|
| DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE | 15.493,72 |
| DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO | 4.370,58 |
| DEBITI V/ERARIO C/IVA A DEBITO SPLIT PAYMENT | 44.505,03 |
| DEBITI V/ERARIO IRES A DEBITO | 36.131,40 |
| DEBITI V/ERARIO IMU A DEBITO | 35.705,00 |
| DEBITI V/ERARIO IRAP A DEBITO | 6.302,67 |
| DEBITI TRIBUTARI | 161.664,71 |
| TOTALE | 304.173,11 |

Il Commissario Straordinario

Avv. Paola Di Vincenzo



IRASP

*NOTA
INTEGRATIVA
AL BILANCIO
2021*

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

Premessa

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

Criteri di redazione

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

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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

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

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

Eventi di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

A seguito del controllo ispettivo effettuato dal dott. Attilio Vallante, incaricato dalla Direzione regionale Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio della Regione Lazio, è stato rettificato il Conto consuntivo 2020, ricalcolando il risultato di amministrazione di cui la parte vincolata così costituita:

- € 400.000,00 per la parte vincolata del progetto Casa Dago;
- € 25.000,00 per la parte vincolata dei Lavori per l'Asilo della Patria;
- € 304.560,14 genericamente, e convenzionalmente, da entrate riscosse al Titolo II e non vincolate in uscita (attraverso l'apposizione di un vincolo al risultato di amministrazione). Queste sono state successivamente ed impropriamente destinate al finanziamento della spesa corrente;
- € 971.986,80 da Entrate da alienazione di titoli di Stato non vincolate in uscita (attraverso l'apposizione di un vincolo al risultato di amministrazione). Anch'esse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Pertanto, alla luce dei ricalcoli e dei valori rettificati al 31.12.2020, si è accertato un disavanzo di amministrazione ammontante ad € - 1.293.585,32, come evidenziato dalla citata relazione ispettiva, scaturito principalmente da vincoli non apposti al Titolo II per complessivi € 1.276.546,94, come sopra meglio dettagliati.

A seguito di tali risultanze, la Direzione Regionale di Controllo ha revocato l'approvazione del Conto Consuntivo 2020 e richiesto all'ASP la rettifica delle risultanze così come scaturite dalle attività di revisione.

Il presente Bilancio, come potrà facilmente evincersi dai dati esposti, sia in Bilancio che in Nota Integrativa, recepisce tutte le modifiche apportate al conto consuntivo 2020 approvato poi con i rilievi dell'ispezione, nonché le risultanze dell'approfondimento relativo alla corretta rappresentazione contabile dei rilievi ispettivi nell'attuale sistema di contabilità economico patrimoniale, emerse nella riunione tenutasi presso la Direzione Regionale per l'inclusione sociale, in data 6 novembre 2023, nella quale hanno partecipato:

- Vincenzo Morace – Dirigente Area Affari Generali Rapporti con le ASP e le IPAB
- Monica Angeloni – Funzionario responsabile del procedimento
- Roberto Ciardi – Assistenza tecnica della Direzione
- Attilio Vallante – Dirigente Area Finanza Pubblica e Ispettore presso I.R.ASP
- Giuseppe Magano – Revisore dei conti della regione Lazio
- Marco Marafini – Direttore regionale Direzione Bilancio
- Paola Di Vincenzo – Commissario straordinario I.R.ASP
- Daniele Zaccherini – Revisori dei conti di I.R.ASP

nonché la dr.ssa Cristina Capraro – Direttrice f.f. I.R.ASP, IL DR. David Ceccarelli – Istruttore amministrativo ed il dr Salvatore Palma consulente di I.R.ASP.

Il presente Bilancio, chiude con una perdita pari a € 33.355,69, essendo la fonte principale del disavanzo 2020, post ispezione, generato dall'utilizzo nel corso degli anni (e fino a tutto il 2020) di:

- € 304.560,14 genericamente, e convenzionalmente, da entrate riscosse al Titolo II e non vincolate in uscita (attraverso l'apposizione di un vincolo al risultato di amministrazione). Queste sono state successivamente ed impropriamente destinate al finanziamento della spesa corrente;
- € 971.986,80 da Entrate da alienazione di titoli di Stato non vincolate in uscita (attraverso l'apposizione di un vincolo al risultato di amministrazione). Anch'esse destinate al finanziamento della spesa corrente.

L'importo complessivo di tali fondi svincolati, sopra dettagliato, ammonta complessivamente ad € 1.276.546,94 e trova giusta evidenza nei conti d'ordine come impegno alla loro ricostituzione, nelle modalità e nei tempi consentiti dalle vigenti norme.

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

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

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

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

B) Immobilizzazioni

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

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

I - Immobilizzazioni Immateriali

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

II - Immobilizzazioni Materiali

Nell'esercizio non sono avvenute acquisizioni.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto del valore indicato nell'inventario adottato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 41 del 29 novembre 2021.

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

Immobilizzazioni materiali

| | |
|----------------------|-----------------|
| Valore al 31/12/2020 | € 11.366.365,74 |
| Valore al 31/12/2021 | € 11.414.486,60 |
| Variazione | € 47.850,86 |

1- Terreni del patrimonio indisponibile

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

2- Terreni del patrimonio disponibile

| | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-----|---|---------------|
| | COSTO STORICO | 7.043.257,10 |
| (+) | RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | |
| (-) | SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | - |
| (-) | AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI | |
| | VALORE AL 31/12/2020 | 7.043.257,10- |
| (+) | ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| (+) | MIGLIORIE | |
| (+) | INTERESSI CAPITALIZZATI | |
| (-) | CESSIONI DELL'ESERCIZIO | |
| (-) | RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI | |
| (+) | GIRCONTI POSIVITI (RICLASSIFICAZIONE) | |
| (-) | GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE) | |
| (+) | RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE | |
| (-) | SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO | |
| (-) | AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | |
| | VALORE AL 31/12/2021 | 7.043.257,10 |

3- Fabbricati del patrimonio indisponibile

| | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-----|---|--------------|
| | COSTO STORICO | 4.371.229,50 |
| (+) | RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | |
| (-) | SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | |
| (-) | AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI | 0,00 |
| | VALORE AL 31/12/2020 | 4.371.229,50 |
| (+) | ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| (+) | MIGLIORIE | |
| (+) | INTERESSI CAPITALIZZATI | |
| (-) | CESSIONI DELL'ESERCIZIO | |
| (-) | RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI | |
| (+) | GIRCONTI POSIVITI (RICLASSIFICAZIONE) | |
| (-) | GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE) | |
| (+) | RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE | |
| (-) | SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO | |
| (-) | AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | |
| | VALORE AL 31/12/2021 | 4.371.229,50 |

4- Fabbricati del patrimonio disponibile

| | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-----|---|--------------|
| | COSTO STORICO | 9.451.013,21 |
| (+) | RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | |
| (-) | SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | |
| (-) | AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI | 9.451.013,21 |
| | VALORE AL 31/12/2020 | 0,00 |
| (+) | ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 0,00 |
| (+) | MIGLIORIE | |
| (+) | INTERESSI CAPITALIZZATI | |
| (-) | CESSIONI DELL'ESERCIZIO | |
| (-) | RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI | |
| (+) | GIRCONTI POSIVITI (RICLASSIFICAZIONE) | |
| (-) | GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE) | |
| (+) | RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE | |
| (-) | SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO | |
| (-) | AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | |
| | VALORE AL 31/12/2021 | 0,00 |

Il valore dei fabbricati del Patrimonio disponibile risulta completamente ammortizzato.

5 – Mobili e arredi

| | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-----|---|-----------|
| | COSTO STORICO | 87.401,93 |
| (+) | RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | |
| (-) | SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | |
| (-) | AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI | 87.401,93 |
| | VALORE AL 31/12/2020 | 0 |
| (+) | ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | - |
| (+) | MIGLIORIE | |
| (+) | INTERESSI CAPITALIZZATI | |
| (-) | CESSIONI DELL'ESERCIZIO | |
| (-) | RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI | |
| (+) | GIRCONTI POSIVITI (RICLASSIFICAZIONE) | |
| (-) | GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE) | |
| (+) | RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE | |
| (-) | SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO | |
| (-) | AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | |
| | VALORE AL 31/12/2021 | 0,00 |

Il valore dei mobili e arredi è stato completamente ammortizzato.

III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

| | |
|--------------------|------------|
| VALORE AL 31/12/20 | 466.756,79 |
| VALORE AL 31/12/21 | 449.852,55 |
| VARIAZIONE | -16.904,24 |

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|------------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/20 | 466.756,79 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0,00 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0,00 |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | |
| = VALORE AL 31/12/20 | 466.756,79 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 0,00 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | 0,00 |
| + MIGLIORIE | |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | |
| + GIROCONTI POSITIVI | |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0,00 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0,00 |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | -16.904,24 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 0,00 |
| VALORE AL 31/12/2021 | 449.852,55 |

Le Immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a Titoli di Stato.

Attivo circolante

I – Rimanenze

Rimanenze di magazzino

Alla data di chiusura del bilancio non vi erano giacenze da contabilizzare.

II - Crediti

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

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

Crediti

| | |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Valore al 31/12/2020 | € 1.242.684,59 |
| Valore al 31/12/2021 | € 1.741.222,54 |
| Variazione | € 498.537,95 |
| Valore al 31.12.2021 al netto FSC | € 1.350.594,16 |

| DESCRIZIONE | Utenti | Regione | Città metropolitana | Comuni ambito distretti | Azienda Sanitaria | Stato ed altri Enti Pubblici | Società partecipate | Erario | Imposte anticipate | Crediti verso altri soggetti privati | Fatture da emettere e Note di credito da ricevere | Totale |
|--|------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------------|---|---------------------|
| Valore Nominale | 14.573,96 | 38.324,83 | 100.338,27 | - | - | 31.204,41 | - | 2.886,99 | - | 1.055.356,13 | - | 1.242.684,59 |
| (-) Fondo svalutazione crediti al 31.12.2020 | - | - | - | - | - | - | - | -1.072,00 | - | -389.556,38 | - | -390.628,38 |
| Valore di realizzo al 31.12.2020 | 14.573,96 | 38.324,83 | 100.338,27 | - | - | 31.204,41 | - | 1.814,99 | - | 665.799,75 | - | 852.056,21 |
| (+) Incrementi dell'esercizio | - | +266.357,31 | +237.419,44 | - | - | +15.418,44 | - | +2.321,23 | - | - | - | 552.480,53 |
| (-) Decrementi dell'esercizio | -5.360,52 | - | - | - | - | - | - | - | - | -17.617,95 | - | -53.942,58 |
| (+) Utilizzo del fondo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (-) Accantonamento al fondo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Valore di realizzo al 31.12.2021 | 9.213,44 | 304.682,14 | 337.757,71 | 0,00 | 0,00 | 46.622,85 | 0,00 | 4.136,22 | 0,00 | 648.181,80 | 0,00 | 1.350.594,16 |

UTENTI: Il valore di realizzo dell'ammontare dei Crediti verso utenti è pari ad € 9.213,44 al termine dell'esercizio. Non è stato appostato ulteriore accantonamento al fondo sulla base dell'analisi delle posizioni creditorie

CREDITI VERSO LA CITTA' METROPOLITANA

I valori si riferiscono ad un credito verso la Città Metropolitana così ripartito: **€ 337.757,71**

- Euro 9.446,56 per servizi assistenziali residenziali
- Euro 134.922,11 per servizi assistenziali non residenziali
- Euro 193.389,04 per servizi assistenziali residenziali

CREDITI VERSO ERARIO

I valori si riferiscono ad un credito, al netto del FSC, verso l'Erario così ripartito: **€ 4.136,22**

- Euro 1.814,99 per ritenute amministratori
- Euro 2.321,23 per ritenute personale dipendente

CREDITI VERSO LA REGIONE:

€ 304.682,14

I valori si riferiscono ad un credito verso la Regione Lazio così ripartito:

- Euro 105.039,49 per Servizi educativi domiciliari e territoriali
- Euro 18.328,49 per Personale in comando
- Euro 181.314,16 per contributo regionale lavori tetto

STATO ED EE.PP.:

€ 46.622,85

In tale voce sono inclusi i seguenti crediti:

- Euro 19.607,79 verso ASP Asilo Savoia
- Euro 27.015,06 verso la Presidenza Consiglio dei Ministri per personale in comando

ALTRI SOGGETTI PRIVATI:

€ 648.181,80

Include crediti verso conduttori degli immobili locati di proprietà dell'Ente per rate d'affitto e/o spese da incassare, per euro 1.034.945,41 ed Altri crediti per euro 2.792,77 al netto di un accantonamento pari ad euro 389.556,38 per svalutazione dei crediti in sofferenza derivanti da canoni di locazione non riscossi negli anni precedenti.

CREDITI VERSO UTENTI ED ALTRI SOGGETTI PRIVATI:

€ 1.046.951,62

L'importo include i sopraindicati crediti verso gli utenti, crediti verso inquilini e altri crediti.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-------------------------|---------------------|
| CREDITI VERSO UTENTI | 9.213,44 |
| CREDITI VERSO INQUILINI | 1.034.945,41 |
| ALTRI CREDITI | 2.792,77 |
| TOTALE | 1.046.951,62 |

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI:

Include i crediti di difficile esigibilità delle annualità 2020 e precedenti come esposto nell'allegato B1.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | |
|----------------------|--------|
| Valore al 31/12/2020 | € 0,00 |
| Valore al 31/12/2021 | € 0,00 |
| Variazione | € 0,00 |

III - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

| | |
|----------------------|---------------|
| Valore al 31/12/2020 | € 261.494,94 |
| Valore al 31/12/2021 | € 111.789,95 |
| Variazione | € -149.704,99 |

| DESCRIZIONE | 31/12/2020 | 31/12/2021 | VARIAZIONI |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| DENARO E VALORI IN CASSA ECONOMALE | 0,00 | 300,00 | +300,00 |
| CONTO DI TESORERIA | 261.494,94 | 111.789,95 | -149.704,99 |
| TOTALI | 261.494,94 | 112.089,95 | -149.404,99 |

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

C) Ratei e risconti attivi

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

Ratei Attivi

| | |
|----------------------|--------|
| Valore al 31/12/2020 | € 0,00 |
| Valore al 31/12/2021 | € 0,00 |
| Variazione | € 0,00 |

Risconti Attivi

| | |
|----------------------|-------------|
| Valore al 31/12/2020 | € 0,00 |
| Valore al 31/12/2021 | € 16.192,29 |
| Variazione | € 16.192,29 |

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

PASSIVO

A) Patrimonio netto – B) Fondo rischi e oneri

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

Patrimonio netto

| | |
|----------------------|-----------------|
| Valore al 31/12/2020 | € 11.805.828,03 |
| Valore al 31/12/2021 | € 11.978.786,50 |
| Variazione | € 172.958,47 |

| DESCRIZIONE | 31/12/2020 | 31/12/2021 | VARIAZIONE |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| FONDO DI DOTAZIONE | 11.805.828,03 | 11.805.828,03 | 0,00 |
| RISERVE DA ESERCIZI PRECEDENTI | | | |
| RISERVE INDISPONIBILI BENI DEMANIALI | 0,00 | 206.314,16 | 206.314,16 |
| RISERVE VINCOLATE ONERI FUTURI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISERVE VINCOLATE RISCHI FUTURI (Fondo rischi e oneri) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 11.805.828,03 | 12.012.142,19 | 206.314,14 |

Il Patrimonio netto al 01.01.2022 risulterà diminuito dal risultato negativo dell'esercizio al 31.12.2021 per € 33.355,69.

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

L'Ente non accantona alcun TFR per i lavoratori dipendenti in quanto, questi ultimi, rientrando nel contratto del pubblico impiego, sono assoggettati a contribuzione Inpdap comprensiva della quota di trattamento di fine rapporto.

D) DEBITI

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

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

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

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

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

Debiti

| | |
|----------------------|----------------|
| Valore al 31/12/2020 | € 716.115,65 |
| Valore al 31/12/2021 | € 1.069.468,54 |
| Variazione | € 317.647,89 |

La specifica dei debiti viene così analiticamente descritta:

| DESCRIZIONE | 31/12/2021 |
|--------------------------|------------|
| DEBITI VERSO FORNITORI | 571.415,69 |
| DEBITI VERSO PRIVATI | 31.109,00 |
| DEBITI VERSO ALTRI ENTI | 80,77 |
| DEBITI TRIBUTARI | 304.173,11 |
| VERSO IST. PREVIDENZIALI | 29.988,64 |

| | |
|--|---------------------|
| PER FATTURE DA RICEVERE E NOTE D'ACCREDITO DA EMETTERE | 19.575,91 |
| DEBITI VS BANCHE | 1.926,12 |
| DEBITI PER RITENUTE SINDACALI E ASSOCIATIVE | 191,59 |
| DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI | 111.007,71 |
| TOTALE | 1.033.763,54 |

Le tipologie di debiti vengono di seguito specificate e particolareggiate:

| Tributari | 31/12/2021 |
|--|-------------------|
| DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE | 15.493,72 |
| DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO | 4.370,58 |
| DEBITI V/ERARIO C/IVA A DEBITO SPLIT PAYMENT | 44.505,03 |
| DEBITI V/ERARIO IRES A DEBITO | 36.131,40 |
| DEBITI V/ERARIO IMU A DEBITO | 35.705,00 |
| DEBITI V/ERARIO IRAP A DEBITO | 6.302,67 |
| DEBITI TRIBUTARI | 161.664,71 |
| TOTALE | 304.173,11 |

E) Ratei e risconti

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

Ratei Passivi

| | |
|----------------------|---------------|
| Valore al 31/12/2020 | € 0,00 |
| Valore al 31/12/2021 | € 0,00 |
| Variazione | € 0,00 |

Risconti Passivi

| | |
|----------------------|---------------------|
| Valore al 31/12/2020 | € 0,00 |
| Valore al 31/12/2021 | € 294.960,51 |
| Variazione | € 294.960,51 |

La voce Risconti Passivi è nel dettaglio così rappresentata:

- € 294.960,51 Progetto "Casa Dago"

Conti d'ordine

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

Alla luce dei ricalcoli e dei valori rettificati al 31.12.2020, si è accertato un disavanzo di amministrazione ammontante ad € - 1.293.585,32, come da relazione ispettiva, scaturita principalmente da vincoli non apposti al Titolo II per complessivi € 1.276.546,94, come sopra meglio dettagliati

Pertanto, in base all'adozione della contabilità economico patrimoniale e alle risultanze sopra evidenziate, al 31/12/2021, nei conti d'ordine trova giusta evidenza l'impegno alla ricostituzione dei fondi destinati esclusivamente a finanziare spese per investimenti, erroneamente destinati negli anni pregressi a finanziare spese correnti, per un importo pari a € 1.276.546,94, nelle modalità e nei tempi consentiti dalle vigenti norme.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

A) Valore della produzione

Valore della produzione al 31.12.2021

€ 1.666.032,42

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------------------------|-------------------|
| a) Rette | 169.857,50 |
| b) Oneri a rilievo sanitario | 67.800,00 |
| TOTALE | 237.657,50 |

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

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

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

5) Proventi e ricavi diversi

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|-------------------|
| a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare | 531.808,94 |
| c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse | 5.720,68 |
| e) Sopravvenienze ed insussistenze attive | 0,00 |
| g) Altri ricavi istituzionali | 16.144,00 |
| TOTALE | 553.673,62 |

6) Contributi in conto esercizio

€ 800.587,01

a) Contributi dalla Regione

€ 223.615,86

b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana

€ 435.844,93

c) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici

€ 141.126,22

Nella voce Contributi dalla Regione è stato registrato il contributo assegnato dalla Regione Lazio per la compartecipazione agli oneri IRAP relativi al personale impiegato dalle Aziende pubbliche di Servizi alla Persona, con Determinazione della Regione Lazio N. G13917, del 12 novembre 2021.

7) altri ricavi e proventi

€ 74.114,29

Altri ricavi e proventi

Rileva un rimborso per spese di personale comandato presso altri enti.

B) Costi della produzione

Costi della produzione al 31.12.2021

€ 1.605.267,59

8) Acquisti di beni

€ 63.762,77

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni per attività socio-sanitaria

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|-----------------|
| ACQUISTI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19 | 9.372,00 |
| TOTALE | 9.372,00 |

b) Acquisti di beni attività socio-assistenziale

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|------------------|
| SPESE PER IL FUNZIONAMENTO SERVIZI ATTIVI CDR | 16.619,69 |
| SPESE PER IL FUNZIONAMENTO SERVIZI ATTIVI CD | 13.944,98 |
| SPESE PER IL FUNZIONAMENTO SERVIZI ATTIVI RRM | 4.563,90 |
| TOTALE | 35.128,57 |

c) Acquisti di beni tecnico-economali

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|------------------|
| SPESE VARIE MANUTENZIONI IMMOBILI | 14.612,20 |
| CANCELLERIA, STAMPATI E ABBONAMENTI VARI | 1.921,97 |
| CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI | 1.190,10 |
| TOTALE | 17.724,27 |

d) Acquisto di altri beni

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|-----------------|
| ACQUISTO MOBILI E ATTREZZI | 393,99 |
| ACQUISTO E NOLEGGIO SOFTWARE E HARDWARE | 398,94 |
| BENI E ATTREZZAT. VARIA E MINUTA VAL. GIARDINI | 745,00 |
| TOTALE | 1.537,93 |

9) Acquisti di servizi

€ 754.558,45

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività socio-sanitaria e socio assistenziale € 0,00**b) Acquisti di servizi esternalizzati** € 0,00

c)

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|-------------------|
| SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA | 28.702,42 |
| VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO C.D.R. | 67.931,93 |
| VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO CENTRO DIURNO | 10.185,17 |
| VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO RESIDENZA | 24.244,66 |
| SERVIZIO PULIZIA CDR | 50.770,68 |
| SERVIZIO PULIZIA CD | 4.867,80 |
| SERVIZIO PULIZIA RRM | 4.780,93 |
| SERVIZIO PULIZIA UFFICI | 6.954,00 |
| TOTALE | 198.437,59 |

d) Trasporti

Trasporti vari

€ 218,80

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

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|------------------|
| Consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali e altre consulenze | |
| COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE | 1.514,50 |
| PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBILI | 11.565,40 |
| CONSULENZE E SPESE LEGALI E TRANSAZIONI | 20.711,22 |
| CONSULENZA FISCALE | 15.655,72 |
| CONSULENZE VARIE | 21.836,69 |
| TOTALE | 71.283,53 |

f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------------------------------|-------------------|
| SOMMINISTRAZIONE PERSONALE TECNICO | 345.933,83 |
| TOTALE | 345.933,83 |

g) Utenze

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|------------------|
| UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE SEDE | 32.703,23 |
| UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE E CUCINA SEDE | 28.551,14 |
| UTENZE ACQUA POTABILE SEDE | 10.922,45 |
| UTENZE TELEFONICHE FISSE E MOBILI SEDE | 3.326,34 |
| TOTALE | 75.503,16 |

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|----------------------------------|------------------|
| MANUTENZIONE IMMOBILI E ATTREZZI | 1.447,10 |
| ASSISTENZA SOFTWARE | 14.566,80 |
| TOTALE | 16.013,90 |

i) Costo per organi istituzionali

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---------------------------|------------------|
| INDENNITA' AMMINISTRATORI | 15.190,44 |
| COMPENSO REVISORE UNICO | 7.122,76 |
| TOTALE | 22.313,20 |

j) Costo per assicurazioni

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---------------------|------------------|
| ASSICURAZIONI VARIE | 15.712,31 |
| TOTALE | 15.712,31 |

k) altri servizi

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|-----------------|
| APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO | 4.206,13 |
| SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE | 4.575,00 |
| SPESE VARIE SERVIZIO INFORMATICO | 361,00 |
| TOTALE | 9.142,13 |

10) Godimento di beni di terzi

La voce comprende il costo sostenuto per il canone di locazione passivo dell'immobile, sito in via Cherubini n. 19-21, utilizzato per l'avvio del "Servizio permanente di interesse regionale per la reintegrazione familiare e sociale del paziente post comatoso".

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---------------|------------------|
| AFFITTI | 56.000,00 |
| TOTALE | 56.000,00 |

11) Spese per il personale

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

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

a) Salari e stipendi

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|-------------------|
| STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI | 59.407,70 |
| STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE ENTI LOCALI | 339.298,12 |
| PERSONALE COMANDATO DA ALTRE A.P. | 54.344,88 |
| TOTALE | 453.050,70 |

b) Oneri sociali

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|-------------------|
| CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) ENTI LOCALI | 117.351,89 |
| CONTRIBUTI INAIL FUNZIONI LOCALI | 942,70 |
| CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI | 22.035,96 |
| TOTALE | 140.330,55 |

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

14) Accantonamenti ai fondi rischi € 16.904,24

La voce comprende la differenza tra patrimonio titoli iniziale al 01/01/2021 e finale al 31/12/2021 con una svalutazione degli stessi pari ad € 16.904,24.

15) Oneri diversi di gestione € 120.660,88

a) Costi amministrativi

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------------------------------|-----------------|
| SPESE POSTALI, BOLLI E VARIE | 51,40 |
| ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA | 3.775,51 |
| TOTALE | 3.826,91 |

b) Imposte non sul reddito

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-------------------------------|------------------|
| IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI | 3.843,88 |
| IUC (IMU-TASI) | 71.410,00 |
| TOTALE | 75.253,88 |

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

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--------------------|------------------|
| TA.RI. | 10.112,65 |
| ONERI CONDOMINIALI | 31.197,53 |
| TOTALE | 41.310,18 |

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Sopravveniente e insussistenze passive € -269,91

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari Valore al 31.12.2021 -4.964,64

17) Altri proventi finanziari

a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante 2.585,26
b) Interessi attivi su conto corrente bancario 3.296,28
Totale 5.881,54

18) Interessi passivi e altri proventi finanziari

Interessi su mutui 916,90

21) Sopravveniente e insussistenze passive 0,00

Imposte sul reddito**a) Irap**

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---------------------------|------------------|
| IRAP CCNL Funzioni Locali | 38.229,35 |
| IRES | 60.855,81 |
| TOTALE | 99.085,16 |

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente e agli organi istituzionali

b) Ires

IRES

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

Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio evidenzia una perdita pari a € 33.355,69 che andrà ad incrementare la perdita precedente.

Il presente bilancio d'esercizio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota Integrativa, nonché corredato dalla Relazione Morale, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

Il Commissario Straordinario

Avv. Paola Di Vincenzo



**Relazione dell'Organo di Revisione
al Bilancio di esercizio 2021
dell'I.R.ASP "Istituti Riuniti di Assistenza Sociale alla
Persona "Roma Capitale" con sede in Roma
Via Giuseppe Antonio Guattani n. 17 - 00161**

Il Bilancio d'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2021, è stato trasmesso al Revisore unico, per il relativo parere di competenza, con posta elettronica Prot. n. 053/2024. La presente relazione si riferisce alla versione corretta e definitiva dei documenti contabili acquisita in data 14 Marzo 2024.

Il Bilancio d'esercizio 2021, redatto secondo i principi del Codice civile e dell'articolo 6 comma 4 del Regolamento del 15 gennaio 2020, n. 5 è composto dai seguenti documenti:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa;
- Relazione sulla gestione.

Sono stati allegati al Bilancio d'esercizio 2021 i seguenti modelli:

- **Allegati B1:** Prospetto di raccordo Residui Attivi e Residui Passivi, Prospetto di raccordo Fondo svalutazione crediti, secondo gli schemi previsti dal citato Regolamento Regionale n. 5/2020;
- **Allegato B2:** Prospetto per la determinazione analitica del fondo di dotazione iniziale al 01/01/2021, secondo gli schemi previsti dal citato Regolamento Regionale n. 5/2020;

tenuto conto che

- come da Regolamento Regionale n. 5 del 15 gennaio 2020, l'ente deve adottare il sistema di contabilità economico-patrimoniale. I documenti che costituiscono e corredano il bilancio sono redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, ove compatibili con le indicazioni desunte dal Regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui al RR.5/2020 e, per quanto espressamente previsti, alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità OIC);
- il bilancio d'esercizio secondo l'art. 6 del Regolamento Regionale sopra menzionato deve essere costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario, rappresentati nei seguenti prospetti contabili allegati;
- il conto economico è riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013;
- nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Revisore, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile;
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (*going concern*);

- sono state indicate esclusivamente le perdite dell'esercizio;
- gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- a seguito del controllo ispettivo effettuato dal Dott. Vallante, incaricato dalla Direzione Regionale Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio della Regione Lazio, sono stati rettificati i valori al 31.12.2020 e si è accertato un disavanzo di amministrazione ammontante ad € 1.293.585,32, come da relazione ispettiva, scaturito principalmente da vincoli non apposti al Titolo II per complessivi € 1.276.546,94. In base all'adozione della contabilità economico patrimoniale e alle risultanze sopra evidenziate, è stato evidenziato nei conti d'ordine l'impegno alla ricostituzione dei fondi destinati esclusivamente a finanziare spese per investimenti, erroneamente destinati negli anni pregressi a finanziare spese correnti, per un importo di € 1.276.546,94, nelle modalità e nei tempi consentiti dalle vigenti norme.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, si tratta infatti del primo esercizio nel quale è stata adottata la contabilità economico – patrimoniale e le operazioni di raccordo con la precedente contabilità finanziaria si sono rivelate particolarmente complesse. Per questo non si è provveduto alla comparazione dei due esercizi e le variazioni sono contenute all'interno del Fondo dotazione iniziale rappresentato dalle variazioni di patrimonio netto al 31/12/2020;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal codice civile;
- i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono esaustivamente dettagliati nella Nota integrativa cui si rimanda.

Ciò premesso, si riportano i dati del Bilancio d'esercizio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31/12/2021, che, come evidenziato in precedenza, non possono essere confrontati con quelli dell'esercizio precedente, trattandosi del primo bilancio gestito secondo la contabilità economico - patrimoniale.

| STATO PATRIMONIALE FINALE AL 31/12/2021 (ATTIVO) | Anno 2021 | Anno - 1 |
|---|----------------------|-----------|
| A) CREDITI PER INCREMENTO DA PATRIMONIO NETTO | | |
| 1) Per fondo di dotazione (crediti vs lo Stato o altre PP.AA. per partecipazional fondo di dotazione) | | |
| 2) Per contributi in conto capitale | | |
| 3) Per altro | 0, | 0, |
| TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A) | 0, | 0, |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | | |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | | |
| 3) Software e altri diritti di utilizzazione opere di ingegno | | |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | |
| 5) Avviamento | | |
| 6) Migliorie su beni di terzi | | |
| 7) Immobilizzazioni in corso ed acconti | | |
| 8) Altre immobilizzazioni immateriali | 0, | 0, |
| TOTALE I | 0, | 0, |
| II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Terreni del patrimonio indisponibile | 0, | 0, |
| 2) Terreni del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario) | 7.043.257,10 | 0, |
| 3) Fabbricati del patrimonio indisponibile | 4.371.229,50 | 0, |
| 4) Fabbricati del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario) | 0 | 0, |
| 5) Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio indisponibile | 0, | 0, |
| 6) Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio disponibile | 0, | 0, |
| 7) Infrastrutture | | |
| 8) Impianti e macchinari | | |
| 9) Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie o comunque specifiche diservizi alla persona | | |
| 10) Mobili e arredi | 0, | 0, |
| 11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche, computers e altristrumenti elettronici e informatici | | |
| 12) Automezzi | | |
| 13) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 14) Altri beni materiali | 0, | 0, |
| TOTALE II | 11.414.486,60 | 0, |
| III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |

| | | |
|--|----------------------|-----------|
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) <i>Società controllate</i> | | |
| b) <i>Società partecipate</i> | | |
| c) <i>Enti non profit</i> | | |
| d) <i>Altri soggetti</i> | | |
| 2) Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio) verso: | | |
| a) <i>Società controllate</i> | | |
| b) <i>Società partecipate</i> | | |
| c) <i>Altri soggetti</i> | 0, | 0, |
| 3) Altri Titoli | 449.852,55 | 0, |
| TOTALE III | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 11.864.339,15 | 0, |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I RIMANENZE | | |
| 1) Beni socio – sanitari | 0, | 0, |
| 2) Beni tecnico - economici | 0, | 0, |
| 3) Attività in corso | 0, | 0, |
| 4) Acconti | 0, | 0, |
| TOTALE I | 0, | 0, |
| II CREDITI (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | |
| 1) Crediti di natura tributaria | | |
| a) <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | | |
| b) <i>Altri crediti da tributi</i> | | |
| c) <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | | |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi | | |
| a) <i>verso la Regione</i> | 304.682,14 | 0, |
| b) <i>verso la Città Metropolitana/ Provincia</i> | 337.757,71 | 0, |
| c) <i>verso Comuni dell'ambito distrettuale</i> | | |
| d) <i>verso Azienda Sanitaria</i> | | |
| e) <i>verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i> | 46.622,85 | 0, |
| f) <i>verso società controllate</i> | | |
| g) <i>verso società partecipate</i> | | |
| 3) Crediti verso Erario | 5.208,22 | 0, |
| 4) Crediti verso utenti e altri soggetti privati | 1.046.951,62 | 0, |
| 5) Crediti per attività svolte per c/terzi | 0, | 0, |
| TOTALE II | 1.741.222,54 | 0, |
| III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO | | |
| 1) partecipazioni in: | | |

| | | |
|--|----------------------|-----------------|
| a) <i>società di capitali</i> | | |
| b) <i>Enti non - profit</i> | | |
| c) <i>Altri soggetti</i> | | |
| 2) Altri titoli | | |
| TOTALE III | | |
| IV DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1) Conto di tesoreria | | |
| a) <i>Istituto tesorerie</i> | 111.789,95 | 0, |
| b) <i>Banca d'Italia</i> | | |
| 2) Altri depositi bancari e postali | | |
| 3) Denaro e valori in cassa | 300,00 | 0, |
| 4) Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente | | |
| TOTALE IV | 112.089,95 | 0, |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 1.853.312,49 | 0, |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | |
| 1) Ratei | | |
| 2) Risconti | 16.192,29 | 0, |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 16.192,29 | 0, |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 13.733.843,93 | 0, |
| STATO PATRIMONIALE FINALE AL 31/12/2021 (PASSIVO) | Anno 2021 | Anno - 1 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I Fondo di dotazione | 11.805.828,03 | 0, |
| a) all'1/1/2021 (o comunque iniziale) | 11.805.828,03 | 0, |
| b) variazioni | 0, | 0, |
| II Contributi in c/capitale all'1/1/200_ (o comunque iniziali) | | |
| III Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti | | |
| IV Donazioni vincolate ad investimenti | | |
| V Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione) | | |
| VI Riserve | 206.314,16 | 0, |
| a) <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 0, | 0, |
| b) <i>da capitale</i> | | |
| c) <i>da permessi di costruire</i> | | |
| d) <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali</i> | 206.314,16 | 0, |
| e) <i>altre riserve indisponibili</i> | 0, | 0, |
| VII Utili (Perdite) portati a nuovo | 0, | 0, |
| VIII Utile (Perdita) dell'esercizio | -33.355,69 | 0, |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 11.978.786,50 | 0, |

| | | |
|---|---------------------|-----------|
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 1) Per trattamento di quiescenza | 0, | 0, |
| 2) Per imposte | 0, | 0, |
| 3) Per imposte differite | 0, | 0, |
| 4) Altri | 390.628,38 | 0, |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 390.628,38 | 0, |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | |
| TOTALE T.F.R. (C) | | |
| D) DEBITI (1) | | |
| 1) Debiti da finanziamento | | |
| a) prestiti obbligazionari | | |
| b) v/ altre amministrazioni pubbliche | | |
| c) verso banche | 1.926,12 | 0, |
| d) verso tesoriere | | |
| e) verso altri finanziatori | | |
| 2) Debiti verso fornitori | 571.415,69 | 0, |
| 3) Acconti | 0, | 0, |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi | 111.088,48 | 0, |
| a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | | |
| b) altre amministrazioni pubbliche | | |
| c) imprese controllate | | |
| d) imprese partecipate | | |
| e) altri soggetti | 111.088,48 | 0, |
| 5) Altri debiti | 385.038,25 | 0, |
| a) tributari | 304.173,11 | 0, |
| b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 29.988,64 | 0, |
| c) per attività svolta per c/ terzi (2) | 191,59 | 0, |
| d) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere | 19.575,91 | 0, |
| e) altri | 31.109,00 | 0, |
| TOTALE DEBITI (D) | 1.069.468,54 | 0, |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | |
| I Ratei passivi | | |
| II Risconti passivi | 294.960,51 | 0, |
| 1) Contributi agli investimenti | 0, | 0, |
| a) da altre amministrazioni pubbliche | | |
| b) da altri soggetti | | |
| 2) Concessioni pluriennali | | |
| 3) Altri risconti passivi | 0, | 0, |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 294.960,51 | 0, |

| | | |
|---|----------------------|-----------|
| | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 13.733.843,93 | 0, |
| | | |
| | | |
| CONTI D'ORDINE | | |
| 1)Impegni su esercizi futuri | 0, | 0, |
| 2)beni di terzi in uso | 0, | 0, |
| 3)beni dati in uso a terzi | 0, | 0, |
| 4)garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0, | 0, |
| 5)garanzie prestate a imprese controllate | 0, | 0, |
| 6)garanzie prestate a imprese partecipate | 0, | 0, |
| 7)garanzie prestate a altre imprese | 0, | 0, |
| 8)garanzie ricevute | 0, | 0, |
| 9) reinvestimento somme derivanti da svincolo titoli non apposti Titolo II | 1.276.546,94 | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 1.276.546,94 | 0, |
| (1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio | | |
| (2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b) | | |

| Conto economico | Anno 2021 | Anno - 1 |
|---|-------------------|----------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1. Ricavi da attività per servizi alla persona | 237.657,50 | |
| a) Rette | 169.857,50 | |
| b) Oneri a rilievo sanitario | 67.800,00 | |
| c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona | 0, | |
| d) Altri ricavi | 0,00 | |
| 2. Costi capitalizzati | 0, | |
| a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0, | |
| b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio | 0, | |
| 3. Variazione delle rimanenze di attività in corso | 0, | |
| 4. Variazioni dei lavori in corso di produzione | 0, | |
| 5. Proventi e ricavi diversi | 553.673,62 | |
| a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare | 531.808,94 | |
| b) Proventi da trasferimenti correnti | 0, | |
| c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse | 5.720,68 | |
| d) Plusvalenze ordinarie | 0, | |
| e) Sopravvenienze ed insussistenze attive | 0, | |
| f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni esercizi pubblici | 0, | |
| g) Altri ricavi istituzionali | 16.144,00 | |
| 6. Contributi in conto esercizio | 800.587,01 | |
| a) Contributi dalla Regione | 223.615,86 | |
| b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana | 435.844,93 | |
| c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale | 0, | |
| d) Contributi dall'Azienda Sanitaria | 0, | |
| e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici | 141.126,22 | |
| f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad | 0, | |
| g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati diesercizi precedenti | 0, | |

| | | |
|--|---------------------|--|
| h) Altri contributi da privati | 0, | |
| 7. Altri ricavi e proventi | 74.114,29 | |
| TOTALE A | 1.666.032,42 | |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 8. Acquisti di beni | 63.762,77 | |
| a) Beni per attività socio sanitaria | 9.372,00 | |
| b) Beni per attività socio - assistenziale | 35.128,57 | |
| c) Beni tecnico-economici | 17.724,27 | |
| d) Altri beni | 1.537,93 | |
| 9. Acquisti di servizi | 754.558,45 | |
| a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio | 0, | |
| b) Servizi esternalizzati | 198.437,59 | |
| c) Trasporti | 218,80 | |
| d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali | 1.514,50 | |
| e) Altre consulenze | 69.769,03 | |
| f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione | 345.933,83 | |
| g) Utenze | 75.503,16 | |
| h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche | 16.013,90 | |
| i) Costi per organi Istituzionali | 22.313,20 | |
| j) Assicurazioni | 15.712,31 | |
| k) Altri | 9.142,13 | |
| 10. Godimento di beni di terzi | 56.000,00 | |
| a) Affitti | 56.000,00 | |
| b) Canoni di locazione finanziaria | 0, | |
| c) Service | 0, | |
| 11. Personale | 593.381,25 | |
| a) Salari e stipendi | 453.050,70 | |
| b) Oneri sociali | 140.330,55 | |
| c) Trattamento di fine rapporto | 0, | |
| d) Altri costi | 0, | |
| 12. Ammortamenti e svalutazioni | 0, | |
| a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 0, | |
| b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 0, | |
| c) Svalutazione delle immobilizzazioni | 0, | |

| | | |
|--|---------------------|--|
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante edelle disponibilità liquide | 0, | |
| 13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo | 0, | |
| a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari | 0, | |
| b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici | 0, | |
| 14. Accantonamenti ai fondi rischi | 16.904,24 | |
| 15. Oneri diversi di gestione | 120.660,88 | |
| a) Costi amministrativi | 3.826,91 | |
| b) Imposte non sul reddito | 75.253,88 | |
| c) Tasse | 10.112,65 | |
| d) Altri | 31.197,53 | |
| e) Minusvalenze ordinarie | 0, | |
| f) Sopravvenienze ed insussistenze passive | 269,91 | |
| g) Contributi erogati ad aziende non-profit | 0, | |
| TOTALE B | 1.605.267,59 | |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 60.764,83 | |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 0, | |
| 16. Proventi da partecipazioni | 0, | |
| a) In società partecipate | 0, | |
| b) Da altri soggetti | 0, | |
| 17. Altri proventi finanziari | 5.881,54 | |
| a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante | 2.585,26 | |
| b) Interessi attivi bancari e postali | 3.296,28 | |
| c) Proventi finanziari diversi | 0, | |
| 18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 916,90 | |
| a) Su mutui | -916,90 | |
| b) Bancari | 0, | |
| c) Oneri finanziari diversi | 0, | |
| TOTALE C) | 4.964,64 | |

| | | |
|--|-------------------|--|
| | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | 0, | |
| | | |
| 19. Rivalutazioni | 0, | |
| a) Di partecipazioni | 0, | |
| b) Di altri valori mobiliari | 0, | |
| | | |
| 20. Svalutazioni | 0, | |
| a) Di partecipazioni | 0, | |
| b) Di altri valori mobiliari | 0, | |
| | | |
| TOTALE D) | 0, | |
| | | |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D) | 65.729,47 | |
| | | |
| 21. Imposte sul reddito | 99.085,16 | |
| a) Irap | 38.229,35 | |
| b) Ires | 60.855,81 | |
| | | |
| UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO | -33.355,69 | |

Ciò premesso, il Revisore passa ad analizzare le voci più significative del Bilancio d'esercizio 2021, anche tenuto conto delle verifiche effettuate dal precedente Revisore, Dott.ssa Bottos, nonché del contenuto della relazione ispettiva del 11.07.2022, a firma del Dott. Vallante.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni del patrimonio disponibile, come riportato in Nota Integrativa, sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, mentre quelle del patrimonio indisponibile, alla valutazione elaborata dagli esperti in sede di inventario, in particolare si è tenuto conto del valore di inventario adottato con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 41 del 29 novembre 2021. I beni definibili di pregio artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento come previsto dal R.R. n. 5/2020 (norme di coordinamento 2.1). Il valore dei fabbricati del patrimonio disponibile risulta completamente ammortizzato e il totale delle immobilizzazioni materiali ammonta ad euro 11.414.486,60.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al saldo presente sul conto Titoli di Stato al 31/12/2021.

Crediti

I Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono esposti al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.) e per i crediti relativi ad "Altri soggetti privati" anche per il tramite di un accantonamento al Fondo rischi ed oneri relativo alla svalutazione dei crediti derivanti dai canoni di locazione non

riscossi negli anni precedenti.

Disponibilità liquide

Tale voce si riferisce alle disponibilità di fondi liquidi presso l'Istituto Tesoriere.

Ratei e Risconti Attivi

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

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto di € 11.978.786,50 è costituito dalla somma algebrica delle seguenti partite:

- Fondo dotazione iniziale al 01/01/2021 per € 11.805.828,03
- Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali € 206.314,16
- Risultato negativo al 31/12/2021 per € (33.355,69).

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Conti d'ordine

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

Alla luce dei ricalcoli e dei valori rettificati al 31 dicembre 2020, si è accertato un disavanzo di amministrazione ammontante ad € -1.293.585,32, come da relazione ispettiva, scaturita principalmente da vincoli non apposti al Titolo II per complessivi €1.276.546,94.

Pertanto, in base n base all'adozione della contabilità economico patrimoniale e alle risultanze sopra evidenziate, al 31 dicembre 2021, nei conti d'ordine trova giusta evidenza l'impegno alla ricostituzione dei fondi destinati esclusivamente a finanziare spese per investimenti, erroneamente destinati negli anni pregressi a finanziare spese correnti, per un importo pari ad € 1.276.546,94, nelle modalità e nei tempi consentiti dall'30 vigenti norme.

Per la disamina delle singole voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico si rinvia alla descrizione analitica della Nota integrativa.

Con riferimento al **Rendiconto Finanziario 2021**, si rileva che il documento redatto sulla base dello schema Allegato B5 del Regolamento Regionale n.5/2020 riporta le seguenti risultanze sintetiche

- A. Totale operazioni di gestione reddituale € 87.108,55;
- B. Totale attività di investimento € -47.850,86;
- C. Totale attività di finanziamento € -188.962,68

Flusso di cassa complessivo (A+B+C) € - 149.704,99

Differenza Liquidità tra inizio e fine esercizio € -149.704,99

Il prospetto indica le variazioni intervenute, in un determinato periodo, nella liquidità per effetto della gestione. Il flusso evidenzia una variazione negativa di € -149.704,99, che coincide con la differenza di liquidità tra inizio e fine esercizio, significando che nel corso della gestione 2021 si è verificato un decremento della disponibilità finanziaria per l'Istituto.

Dall'analisi delle risultanze della gestione, economica e patrimoniale, il Revisore unico esprime le seguenti valutazioni:

- l'anno 2021 rappresenta un anno di passaggio da un sistema di contabilità finanziaria ad un sistema contabile economico- patrimoniale, il quale ha comportato la predisposizione di un prospetto di raccordo fra l'ultimo bilancio redatto secondo i criteri di contabilità finanziaria e lo stato patrimoniale iniziale, determinando un fondo di dotazione iniziale che al 01/01/2021 ammonta ad euro 11.805.828,03 ed è stato rappresentato secondo il seguente prospetto:

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

| | | | |
|---|----------|----------------|----------------------|
| Totale Residui Attivi | + | 1.242.684,59 | |
| Totale Residui Passivi | - | - 705.589,53 | |
| Saldo Residui (A-P) | = | | 537.095,06 |
| Liquidità | + | | 261.494,94 |
| Giacenze (scorte/rimanenze) | + | | |
| Immobilizzazioni (per quelle materiali e immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento) | + | | 8.857.027,40 |
| <i>Patrimonio immobiliare</i> | | 8.769.625,47 | |
| <i>Mobili e attrezzature</i> | | 87.401,93 | |
| Altre attività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria | + | | 12.514.780,27 |
| <i>Titoli di Stato</i> | | 466.756,79 | |
| <i>Terreni</i> | | 7.043.257,10 | |
| <i>Rivalutazione patrimonio immobiliare</i> | | 5.004.766,38 | |
| Debiti e Fondi per rischi e oneri, non rilevati nel previgente sistema di Contabilità Finanziaria | - | | - 390.628,38 |
| - Fondo svalutazione crediti | | - 390.628,38 | |
| Debiti per TFR | | | |
| Contributi in conto capitale | | | |
| Altre passività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria | - | | - 9.973.941,26 |
| - Fondo ammortamento fabbricati disponibili | | - 9.451.013,21 | |
| - Fondo ammortamento mobili e attrezzature | | - 87.401,93 | |
| - Mutui passivi | | - 10.526,12 | |
| - Risconti passivi | | - 400.000,00 | |
| - Riserva Lavori Asilo della Patria | | - 25.000,00 | |
| FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE AL 01/01/2021 | = | | 11.805.828,03 |

- Il fondo di dotazione rappresenta una voce del patrimonio netto, nella denominazione e classificazione sono stati rispettati i criteri indicati nel documento OIC 28.
- I residui attivi al 31/12/2020 di euro 1.242.684,59 sono stati inseriti correttamente nell'attivo dello stato patrimoniale tra i crediti, i residui passivi di euro 705.589,53, sono stati contabilizzati correttamente tra i debiti dello stato patrimoniale.
- Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale secondo i valori risultanti agli Uffici amministrativi dell'Ente. Non è stato effettuato l'ammortamento dei terreni in quanto avendo una vita utile illimitata non devono essere ammortizzati (legge regionale n. 5 del 2020). I beni culturali e i beni di notevole interesse pubblico, ai sensi dell'art. 2 e 136 del decreto legislativo 22 gennaio 2004 n. 42 non sono stati assoggettati ad ammortamento. Il valore contabile di tali beni corrisponde al valore espresso nel prospetto di dotazione allegato al bilancio.
- È stata accertata la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito, l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno, il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti, la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio. Con riferimento ai crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio, sulla base della ricognizione effettuata, è stata rilevata l'esistenza di un fondo svalutazione crediti di dubbia e difficile esigibilità al 31/12/2020 pari ad euro 390.628,38 che nel corso dell'esercizio 2021 non ha subito variazioni;
- risulta un conto titoli accertato tramite estratto conto della banca Eurizon al 31/12/2021 pari ad pari ad € 449.852,55.

Gli Amministratori dell'Azienda sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'Azienda al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio predisposto al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Il Revisore, visti i risultati delle verifiche eseguite, attesta la corrispondenza del Bilancio d'Esercizio 2021 alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in Bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata altresì, la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti, accertata la perdita di bilancio conseguita, esprime

parere favorevole

all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2021.

Roma, 14 marzo 2024

Il Revisore Unico

Daniele Zaccherini

