



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. 34 DEL 29/05/2024

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO 2022

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Con l'assistenza del Direttore f.f. Francesca Pitucco

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 (IRAS) 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. 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”;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00067 del 17 aprile 2024 recante “Azienda di Servizi alla Persona (ASP) “Istituti Riuniti Azienda di Servizi alla Persona - I.R.ASP”. Proroga dell'incarico commissariale”;

RITENUTO di procedere con l'approvazione del rendiconto 2022, così come disciplinato dall'art. 6 e ss. del r.r.n. 5 del 15 gennaio e s.m.i.;

VISTI gli elaborati del Rendiconto alla data del 31 dicembre 2022, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto;



ACQUISITO agli atti dell'Ente con prot. n. 729 del 29/05/2024, il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti dell'Ente;

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 2022 dell'Ente, contenuto nei seguenti documenti allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;
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 30/05/2024.

Il Commissario straordinario
Paola Di Vincenzo



I.R.ASP

BILANCIO PATRIMONIALE DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022

ATTIVITA'		PASSIVITA'			
Mastro	descrizione	Dare	Mastro	Descrizione	Avere
10101000	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	38.874,00	20101000	FONDO DI DOTAZIONE	11.805.828,03
10101006	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	38.874,00	20101001	FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE	11.805.828,03
10102000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.026.176,98	20106000	RISERVE	206.314,16
10102010	TERRENI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	7.043.257,10	20106011	RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	181.314,16
10102011	FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	4.323.378,64	20106013	RISERVE LAVORI ASILO DELLA PATRIA	25.000,00
10102012	FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	9.451.013,21			
10102016	IMPIANTI E MACCHINARI	11.499,37	20107000	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-33.355,69
10102023	MOBILI E ARREDI	149.177,80	20107001	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-33.355,69
10102029	LAVORI STRAORDINARI PATRIMONIO INDISPONIBILE	47.850,86			
			20204000	ALTRI FONDI	460.506,12
10103000	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	466.756,79	20204003	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	390.628,38
10103036	ALTRI TITOLI	466.756,79	20204010	FONDI OSCILLAZIONE TITOLI	69.877,74
10202000	CREDITI	1.815.433,36	20206000	FONDO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.542.185,26
10202011	CREDITI VERSO REGIONE PER CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	145.051,33	20206016	FONDO AMM.TO FABBRICATI	9.451.013,21
10202013	CREDITI VERSO CITTÀ METROPOLITANA	459.033,31	20206018	FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	271,15
10202028	CREDITI VERSO ERARIO C/RITENUTE A CREDITO	1.814,99	20206025	FONDO AMM.TO MOBILI E ARREDI	89.943,88
10202032	CREDITI VERSO UTENTI E ALTRI SOGGETTI PRIVATI	7.887,44	20206029	FONDO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI PATRIMONIO INDISPONIBILE	957,02
10202033	CREDITI VERSO DIPENDENTI	108,17			
10202036	CREDITI VERSO REGIONE E ALTRI ENTI PER PERSONALE IN COMANDO	35.122,37	20402000	DEBITI VERSO FORNITORI	679.818,28
10202041	CREDITI V/INQUILINI	1.163.622,98	20402007	DEBITI VERSO FORNITORI	611.772,98
10202042	ALTRI CREDITI	2.792,77	20402009	FATTURE DA RICEVERE	68.045,30
10204000	DISPONIBILITA' LIQUIDE	131.197,27	20405000	ALTRI DEBITI	550.316,97
10204047	CONTO DI TESORERIA	131.078,51	20405018	DEBITI TRIBUTARI	151.856,78
10204049	DENARO E VALORI IN CASSA	118,76	20405019	DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE	21.765,63
			20405021	DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	5.551,80
10301000	RATEI E RISCOINTI ATTIVI	16.192,29	20405025	DEBITI V/ERARIO C/IRAP A DEBITO	7.977,72
10301002	RISCOINTI ATTIVI	16.192,29	20405026	DEBITI V/ERARIO C/IRES A DEBITO	36.427,58
			20405027	DEBITI V/ERARIO C/IMU A DEBITO	107.115,00
			20405032	DEBITI V/ERARIO C/IVA A DEBITO SPLIT PAYMENT	50.734,67
			20405033	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	28.880,08
			20405039	DEBITI VS PRIVATI	24.600,00
			20405040	DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	115.407,71
			20501000	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	541.871,18
			20501002	RISCOINTI PASSIVI	541.871,18
*****	TOTALE DARE	23.494.630,69	*****	TOTALE AVERE	23.753.484,31
				PERDITA DI ESERCIZIO	-258.853,62
				TOTALE A PAREGGIO	23.494.630,69

CONTO ECONOMICO DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022

C O S T I		R I C A V I			
Mastro	descrizione	Dare	Mastro	Descrizione	Avere
30101000	BENI PER ATTIVITA SOCIO SANITARIE	1.397,00	40101000	RETTE	21.681,04
30101002	ACQUISTI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	1.397,00	40101001	RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI	13.228,04
			40101002	CONTRIBUTI RETTE QUOTA ALBERGHIERA DA ROMA CAPITALE	6.777,00
30102000	BENI PER ATTIVITA SOCIO ASSISTENZIALE	11.354,94	40101003	RETTE RICOVERO QUOTA ALBERGHIERA DA PRIVATI RESIDENZA	1.676,00
30102005	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI ATTIVI	11.354,94			
			40501000	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	555.372,94
30103000	BENI TECNICO-ECONOMALI	1.846,54	40501001	CASTEL DI LEVA	322.572,01
30103002	CANCELLERIA, STAMPATI E ABBONAMENTI VARI	8,54	40501002	VIA LEONORI	81.036,68
30103003	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	1.838,00	40501003	VIA MENICHINI	117.552,25
			40501004	VIA CAETANI	34.212,00
30202000	SERVIZI ESTERNALIZZATI	59.298,60			
30202001	SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA	3.735,72	40503000	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA DIVERSE	71.246,92
30202014	VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO SERVIZI ATTIVI	36.291,84	40503001	RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	22.464,42
30202015	SERVIZIO DI PULIZIA SERVIZI ATTIVI	7.680,12	40503003	RIMBORSI ASSICURATIVI	2.300,00
30202016	SERVIZIO DI PULIZIA CONDOMINIO	1.305,91	40503005	RIMBORSI DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	82,5
30202017	SERVIZIO MANUTENZIONE ASCENSORE SEDE	2.488,80	40503006	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA PER SERVIZI ALLA PERSONA	46.400,00
30202018	SERVIZIO MANUTENZIONE ASCENSORE CONDOMINIO	805,2			
30202019	SERVIZIO MANUTENZIONE SISTEMA ANTINCENDIO	1.915,81	40505000	SOPRAVVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE	59.930,49
30202020	III RESPONSABILE CALDAIA SEDE	4.928,80	40505001	SOPRAVVENIENZE ED INSUSSITENZE ATTIVE	59.930,49
30202022	SERVIZIO DI VERIFICA E CONTROLLO ASCENSORI	146,4			
			40507000	ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	73.965,56
30204000	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	408,25	40507001	RIMBORSO PERSONALE COMANDATO	73.965,56
30204001	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	408,25			
			40601000	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	172.926,80
30205000	ALTRE CONSULENZE	53.539,64	40601001	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	167.048,88
30205001	PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBILI	10.657,92	40601007	CONTRIBUTO REGIONALE PER LA COMPATERCIPAZIONE DEGLI ONERI IRAP	5.877,92
30205002	CONSULENZE E SPESE LEGALI E TRANSAZIONI	7.425,10			
30205004	CONSULENZA FISCALE	22.287,94	40602000	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA/CITTA METROPOLITANA	551.715,11
30205005	CONSULENZE VARIE	13.168,68	40602001	CONTRIBUTO PER RIMBORSO CD	215.825,80
			40602002	CONTRIBUTO PROGETTO PARCO DI VEJO	335.889,31
30206000	LAVORO INTERINALI ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	420.727,54			
30206001	SOMMINISTRAZIONE PERSONALE TECNICO	420.727,54	40605000	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	15.640,93
			40605004	CONTRIBUTI OPAS RRM	15.640,93
30207000	UTENZE	104.463,55			
30207001	UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE SEDE	22.150,32	40701000	ALTRI RICAVI E PROVENTI	49.530,00
30207002	UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE E CUCINA SEDE	42.331,66	40701001	LOCATION CINEMATOGRAFICHE ED EVENTI	33.000,00
30207003	UTENZE ACQUA POTABILE SEDE	18.897,69	40701002	OBLAZIONI E DONAZIONI VARIE	16.530,00
30207004	UTENZE TELEFONICHE FISSE E MOBILI SEDE	3.390,90			
30207005	UTENZA ELETTRICA ILLUMINAZIONE CONDOMINIO	4.444,63	41701000	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	4.282,50
30207006	UTENZA GAS PER CENTRALE TERMICA CONDOMINIO	6.096,63	41701001	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	4.282,50
30207007	UTENZA ACQUA POTABILE CONDOMINIO	6.398,52			
30207008	UTENZA TELEFONICA MOBILE ASCENSORE CONDOMINIO	753,2			
30208000	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	2.351,40			
30208001	MANUTENZIONE IMMOBILI E ATTREZZI	2.272,00			
30208003	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	79,4			
30209000	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	6.000,00			
30209002	COMPENSO REVISORE UNICO	6.000,00			
30210000	ASSICURAZIONI	18.641,00			
30210001	ASSICURAZIONI VARIE	18.641,00			
30211000	ALTRI	5.475,36			
30211001	APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	5.475,36			
30301000	AFFITTI	96.000,00			
30301001	LOCALI PROGETTO CASA DAGO	96.000,00			
30303000	SERVICE	11.925,50			
30303001	NOLEGGIO MACCHINE DA UFFICIO	3.440,40			
30303002	FORNITURA SOFTWARE E ASSISTENZA INFORMATICA	8.485,10			
30401000	SALARI E STIPENDI	469.303,77			
30401001	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI DIRIGENTI	72.880,36			
30401002	STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE ENTI LOCALI	343.183,58			
30401003	PERSONALE COMANDATO DA ALTRE A.P.	53.239,83			
30402000	ONERI SOCIALI	141.242,07			
30402001	CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) ENTI LOCALI	119.624,77			
30402002	CONTRIBUTI INAIL FUNZIONI LOCALI	7.016,33			
30402003	CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI	14.600,97			
30501000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.000,00			
30501006	AMMORTAMENTO SU BENI DI TERZI	12.000,00			
30502000	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.770,12			
30502002	AMMORTAMENTO CALDAIA COND	74,25			
30502004	AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	2.541,95			
30502006	AMMORTAMENTO LAVORI CONDOMINIO	196,9			
30502029	AMMORTAMENTO LAVORI STRAORDINARI PATRIMONIO INDISPONIBILE	957,02			
30701000	ACCONTAMENTI AI FONDI RISCHI	52.973,50			
30701003	ACCANTONAMENTO OSCILLAZIONE TITOLI	52.973,50			
30801000	COSTI AMMINISTRATIVI	6.621,01			
30801001	SPESE POSTALI, BOLLI E VARIE	157			
30801002	ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	3.113,67			
30801003	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	3.350,34			
30802000	IMPOSTE NON SUL REDDITO	75.250,32			
30802001	IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	3.840,32			
30802002	IUC (IMU-TASI)	71.410,00			
30803000	TASSE	8.252,49			
30803001	TA.RI.	8.252,49			
30804000	ALTRI	4.078,88			
30804001	ONERI CONDOMINIALI	4.078,88			
30806000	SOPRAVVENIENZE ED INSUSSITENZE PASSIVE	146.808,14			
30806001	SOPRAVVENIENZE ED INSUSSITENZE PASSIVE	146.808,14			
30807000	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	22.019,54			
30807001	CONTRIBUTO CASA DAGO	22.019,54			
31801000	SU MUTUI	123,86			
31801002	ONERI PER IMPOSTE RATEIZZATE O POSTICIPATE	123,86			
32101000	IRAP	38.542,89			
32101001	CONTRIBUTI IRAP ENTI LOCALI	38.542,89			
32102000	IRES	60.730,00			
32102001	IRES	60.730,00			
*****	TOTALE DARE	1.835.145,91	*****	TOTALE AVERE	1.576.292,29
				PERDITA DI ESERCIZIO	-258.853,62
				TOTALE A PAREGGIO	1.835.145,91

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2022	Anno 2021
A) CREDITI PER INCREMENTO DA PATRIMONIO NETTO		
1) Per fondo di dotazione (crediti vs lo Stato o altre PP.AA. per partecipazione al fondo di dotazione)		
2) Per contributi in conto capitale		
3) Per altro	0,00	0,00
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	38.874,00	0,00
7) Immobilizzazioni in corso ed acconti		
8) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
TOTALE I	38.874,00	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	7.043.257,10
3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	4.370.272,48	4.371.229,50
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	11.228,22	0,00
9) Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie o comunque specifiche di servizi alla persona		
10) Mobili e arredi	59.233,92	0,00
11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche, computer e altri strumenti elettronici e informatici		
12) Automezzi		
13) Immobilizzazioni in corso e acconti		
14) Altri beni materiali	0,00	0,00
TOTALE II	11.483.991,72	11.414.486,60
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		

STATO PATRIMONIALE

a) Società controllate		
b) Società partecipate		
c) Enti non profit		
d) Altri soggetti		
2) Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio)		
a) Società controllate		
b) Società partecipate		
c) Altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri Titoli	396.879,05	449.852,55
TOTALE III	396.879,05	449.852,55
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	11.919.744,77	11.864.339,15
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE		
1) Beni socio – sanitari	0,00	0,00
2) Beni tecnico - economici	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) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
b) Altri crediti da tributi		
c) Crediti da Fondi perequativi		
2) Crediti per trasferimenti e contributi		
a) verso la Regione	180.173,70	304.682,14
b) verso la Città Metropolitana/Provincia	459.033,31	337.757,71
c) verso Comuni dell'ambito distrettuale		
d) verso Azienda Sanitaria		
e) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0,00	46.622,85
f) verso società controllate		
g) verso società partecipate		
3) Crediti verso Erario	1.814,99	5.208,22
4) Crediti verso utenti e altri soggetti privati	1.174.411,36	1.046.951,62
5) Crediti per attività svolte per c/terzi	0,00	0,00
TOTALE II	1.815.433,36	1.741.222,54
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali		
b) Enti non - profit		

STATO PATRIMONIALE

c) <i>Altri soggetti</i>		
2) Altri titoli		
TOTALE III		
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Conto di tesoreria		
a) <i>Istituto tesorerie</i>	131.078,51	111.789,95
b) <i>Banca d'Italia</i>		
2) Altri depositi bancari e postali		
3) Denaro e valori in cassa	118,76	300,00
4) Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente		
TOTALE IV	131.197,27	112.089,95
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.946.630,63	1.853.312,49
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) Ratei		
2) Risconti	16.192,29	16.192,29
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	16.192,29	16.192,29
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	13.882.567,69	13.733.843,93

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno 2022	Anno 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	11.805.828,03	11.805.828,03
a) all'1/1/200_ (o comunque iniziale)	11.805.828,03	11.805.828,03
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	206.314,16
a) da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
b) da capitale		
c) da permessi di costruire		
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	206.314,16	206.314,16
e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	-33.355,69	0,00
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	-258.853,62	-33.355,69
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	11.719.932,88	11.978.786,50
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	390.628,38
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	390.628,38	390.628,38
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	0,00	1.926,12
d) verso tesoriere		
e) verso altri finanziatori		
2) Debiti verso fornitori	611.772,98	571.415,69
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	111.088,48
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b) altre amministrazioni pubbliche		
c) imprese controllate		

STATO PATRIMONIALE

d) imprese partecipate		
e) altri soggetti	0,00	111.088,48
5) Altri debiti	618.362,27	385.038,25
a) tributari	381.429,18	304.173,11
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	28.880,08	29.988,64
c) per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	191,59
d) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	68.045,30	19.575,91
e) altri	140.007,71	31.109,00
TOTALE DEBITI (D)	1.230.135,25	1.069.468,54
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I Ratei passivi		
II Riscconti passivi	541.871,18	294.960,51
1) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a) da altre amministrazioni pubbliche		
b) da altri soggetti		
2) Concessioni pluriennali		
3) Altri riscconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	541.871,18	294.960,51
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	13.882.567,69	13.733.843,93
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	1.276.546,94
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.276.546,94	1.276.546,94
(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 2022	Anno 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	21.681,04	237.657,50
a) Rette	21.681,04	169.857,50
b) Oneri a rilievo sanitario	0,00	67.800,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00
d) Altri ricavi	0,00	0,00
2. Costi capitalizzati	0,00	0,00
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione	0,00	0,00
5. Proventi e ricavi diversi	760.515,91	553.673,62
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	555.372,94	531.808,94
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	71.246,92	5.720,68
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	59.930,49	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	73.965,56	16.144,00
6. Contributi in conto esercizio	740.282,84	800.587,01
a) Contributi dalla Regione	172.962,80	223.615,86
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	551.715,11	435.844,93
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	15.640,93	141.126,22
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati	0,00	0,00
7. Altri ricavi e proventi	49.530,00	74.114,29
a) Altri ricavi e proventi	49.530,00	74.114,29
TOTALE A	1.572.009,79	1.666.032,42

CONTO CONSUNTIVO ECONOMICO

Voce Economica	Anno 2022	Anno 2021
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni	14.598,48	63.762,77
a) Beni per attività socio sanitaria	1.397,00	9.372,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	11.354,94	35.128,57
c) Beni tecnico-economali	1.846,54	17.724,27
d) Altri beni	0,00	1.537,93
9. Acquisti di servizi	670.905,34	754.558,45
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio	0,00	0,00
b) Servizi esternalizzati	59.298,60	198.437,59
c) Trasporti	0,00	218,80
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	408,25	1.514,50
e) Altre consulenze	53.539,64	69.769,03
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	420.727,54	345.933,83
g) Utenze	104.463,55	75.503,16
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	2.351,40	16.013,90
i) Costi per organi Istituzionali	6.000,00	22.313,20
j) Assicurazioni	18.641,00	15.712,31
k) Altri	5.475,36	9.142,13
10. Godimento di beni di terzi	107.925,50	56.000,00
a) Affitti	96.000,00	56.000,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00
c) Service	11.925,50	0,00
11. Personale	610.545,84	593.381,25
a) Salari e stipendi	469.303,77	453.050,70
b) Oneri sociali	141.242,07	140.330,55
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	0,00	0,00

CONTO CONSUNTIVO ECONOMICO

Voce Economica	Anno 2022	Anno 2021
12. Ammortamenti e svalutazioni	15.770,12	0,00
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	12.000,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.770,12	0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	0,00
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	52.973,50	16.904,24
a) Fondo oscillazione titoli	52.973,50	16.904,24
15. Oneri diversi di gestione	263.030,38	120.660,88
a) Costi amministrativi	6.621,01	3.826,91
b) Imposte non sul reddito	75.250,32	75.253,88
c) Tasse	8.252,49	10.112,65
d) Altri	4.078,88	31.197,53
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	146.808,14	269,91
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	22.019,54	0,00
TOTALE B	1.735.749,16	1.605.267,59
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-163.739,37	60.764,83
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
16. Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) In società partecipate	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00

CONTO CONSUNTIVO ECONOMICO

Voce Economica	Anno 2022	Anno 2021
17. Altri proventi finanziari	4.282,50	5.881,54
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	4.282,50	2.585,26
b) Interessi attivi bancari e postali	0,00	3.296,28
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	123,86	916,90
a) Su mutui	0,00	-916,90
b) Bancari	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	-123,86	0,00
TOTALE C)	4.158,64	4.964,64
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00
19. Rivalutazioni	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
20. Svalutazioni	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
TOTALE D)	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	-159.580,73	65.729,47
21. Imposte sul reddito	99.272,89	99.085,16
a) Irap	38.542,89	38.229,35
b) Ires	60.730,00	60.855,81
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	-258.853,62	-33.355,69

RENDICONTO FINANZIARIO		2022
(+)	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 258.853,62
(+/-)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	957,02
(+/-)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
AMMORTAMENTI		957,02
(+/-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-
(+/-)	Utilizzo fondi di riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze da reinvestire	
+/- Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-
(+/-)	Accantonamenti TFR	
(+/-)	Pagamenti TFR	
+/- TFR		-
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie	52.973,50
(+/-)	Accantonamenti a fondi svalutazioni	
(+/-)	Utilizzo fondi svalutazioni	
+/- Fondi svalutazione attività		52.973,50
(+/-)	Accantonamenti a fondi per rischi e oneri	
(+/-)	Utilizzo fondi per rischi e oneri	
+/- Fondi per rischi ed oneri futuri		-
TOTALE Flusso della gestione corrente		- 204.923,10
(+/-)	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	88.826,68
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti tributari	77.064,48
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/Istituti di previdenza	- 1.108,56
(+/-)	Aumento/Diminuzione altri debiti	- 2.189,77
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti (esclusi fornitori di immobilizzazioni e c/c bancari e istituto tesoriere)	
(+/-)	Aumento/Diminuzione ratei e risconti passivi	246.910,67
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali IRPEF e IRAP	
(+/-)	Diminuzione/Aumentoe crediti parte corrente v/Regione gettito fiscalità regionale	
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Regione	88.245,61
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Comune	- 121.275,60
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/ASL	
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Erario	3.393,23
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente v/Altri	- 80.836,89
(+/-)	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	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		94.106,75
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	- 38.874,00
(+/-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(+/-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	- 38.874,00
(+/-)	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	- 11.228,22
(+/-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	
(+/-)	Acquisto mobili e arredi	- 59.233,92
(+/-)	Acquisto automezzi	

(+/-)	Acquisto altri beni materiali	
(+/-)	Immobilizzazioni materiali in corso	
(+/-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 70.462,14
(+/-)	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		- 109.336,14
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	36.262,83
(+/-)	Altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+/-)	Aumento/Diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	
(+/-)	Aumento/Diminuzioni debiti c/c bancari e istituto tesoriere	- 1.744,88
(+/-)	Assunzione nuovi mutui	
(+/-)	Mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		34.517,95
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		19.288,56
DIFFERENZA LIQUIDITA' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO		19.288,56

IRASP

*NOTA
INTEGRATIVA
AL BILANCIO
2022*

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022

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

Il presente Bilancio, chiude con una perdita pari a € 258.853,62, in parte dovuto al disavanzo 2021 e in parte dovuto alla rettifica di crediti già incassati o insussistenti o debiti relativi ad anni precedenti privi di impegno, importi inseriti nelle sopravvenienze attive e passive come di seguito esposti:

- € 4.331,91 debiti per cartelle e ravvedimenti relativi a precedenti annualità;
- € 141.302,32 per crediti già incassati nella precedente annualità e non correttamente accertati;
- € 1.773,91 per crediti insussistenti;
- € 59.930,49 per debiti insussistenti.

Si rammenta inoltre che a seguito del controllo ispettivo effettuato dal dott. Attilio Vallante, incaricato dalla Direzione regionale Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio della Regione Lazio, nell'anno 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.

L'importo complessivo di tali fondi svincolati ammontante ad € 1.276.546,94 come per il precedente esercizio 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 31/12/2021	€ 0,00
Valore al 31/12/2022	€ 38.874,00
Variazione	€ 38.874,00

Il valore iscritto in bilancio tiene conto dei lavori straordinari pari ad € 60.000,00 eseguiti sull'immobile di via Cherubini 19/21, in locazione per il futuro servizio di post comatosi, inserito al netto dell'ammortamento calcolato al 33%.

In aggiunta è stato inserito l'importo dei lavori ordinari pari ad € 6.954,00 eseguiti per l'immobile di via Rocco Santoliquido 88, di proprietà di Roma Capitale, dove viene svolto il servizio denominato "Progetto Parco di Vejo".

II - Immobilizzazioni Materiali

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 31/12/2021	€ 11.414.486,60
Valore al 31/12/2022	€ 11.483.991,72
Variazione	€ 69.505,12

Il valore iscritto in bilancio per l'importo di € 69.505,12 è relativo all'aumento delle voci "Impianti e macchinari" e "Mobili ed arredi" al netto del relativo fondo di ammortamento.

1- Terreni del patrimonio indisponibile

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	0,00
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	0,00
	VALORE AL 31/12/2021	
(+)	ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	0,00
(+)	MIGLIORIE	
(+)	INTERESSI CAPITALIZZATI	
(-)	CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
(-)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI	
(+)	GIRCONTI POSITIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(-)	GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(+)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE	
(-)	SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO	
(-)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	0,00
	VALORE AL 31/12/2022	0,00

2- Terreni del patrimonio disponibile

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	7.043.257,10
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	0,00
	VALORE AL 31/12/2021	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 31/12/2022	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	
	VALORE AL 31/12/2021	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	-957,02
	VALORE AL 31/12/2022	4.370.272,48

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 31/12/2021	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 31/12/2022	0,00

Il valore dei fabbricati del Patrimonio disponibile risulta completamente ammortizzato.

5 – Impianti e macchinari

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	0,00
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	0,00
	VALORE AL 31/12/2021	0,00
(+)	ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	11.499,37
(+)	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	-271,15
	VALORE AL 31/12/2022	11.228,22

6 – Mobili e arredi

	DESCRIZIONE	IMPORTO
	COSTO STORICO	87.401,93
(+)	RIVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	
(-)	AMMORTAMENTO ESERCIZI PRECEDENTI	87.401,93
	VALORE AL 31/12/2021	0,00
(+)	ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	61.775,87
(+)	MIGLIORIE	
(+)	INTERESSI CAPITALIZZATI	
(-)	CESSIONI DELL'ESERCIZIO	
(-)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER CESSIONI	
(+)	GIRCONTI POSITIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(-)	GIROCONTI NEGATIVI (RICLASSIFICAZIONE)	
(+)	RIDUZIONE FONDO AMMORTAMENTO PER GIROCONTO VOCE	
(-)	SVALUTAZIONE DELL'ESERCIZIO	
(-)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	-2.541,95
	VALORE AL 31/12/2022	59.233,92

III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Valore al 31/12/2021	€ 449.852,55
Valore al 31/12/2022	€ 396.879,05
VARIAZIONE	- € 52.973,50

DESCRIZIONE	IMPORTO
VALUTAZIONE AL 31/12/21	449,852,55
+ RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	0,00
- SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	0,00
- AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	
= VALORE AL 31/12/20	449,852,55
+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	-52.973,50
- AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	0,00
VALORE AL 31/12/2022	396.879,05

Le Immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a Titoli di Stato, il decremento è dovuto dall'accontamento al Fondo svalutazione titoli, rilevato in base alla diminuzione di valore dei titoli alla fine dell'esercizio.

Attivo circolante

I – 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.).

Valore al 31/12/2021	€ 1.741.222,54
Valore al 31/12/2022	€ 1.815.433,36
Variazione	€ 74.210,82
Valore al 31.12.2022 al netto FSC	€ 1.424.804,98

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	9.213,44	304.682,14	337.757,71	-	-	46.622,85	-	5.208,22	-	1.037.738,18	-	1.741.222,54
(-) Fondo svalutazione crediti al 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-	-1.072,00	-	-389.556,38	-	-390.628,38
Valore di realizzo al 31.12.2021	9.213,44	304.682,14	337.757,71	-	-	46.622,85	-	3.064,22	-	648.181,80	-	1.350.594,16
(+) Incrementi dell'esercizio	-	-	+121.275,60	-	-	-	-	-	-	518.342,12	-	639.617,72
(-) Decrementi dell'esercizio	-1.326,00	-124.508,44	-	-	-	-46.622,85	-	-1.249,23	-	-	-	-174.778,52
(+) Utilizzo del fondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Accantonamento al fondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di realizzo al 31.12.2022	7.887,44	180.173,70	459.033,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1.814,99	0,00	1.166.523,92	0,00	1.815.433,36

UTENTI: Il valore di realizzo dell'ammontare dei Crediti verso utenti è pari ad € **7.887,44** 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: **€ 459.033,31**

- Euro 15.204,00 per contributo Buono Casa inquilini via Menichini
- Euro 80.354,85 per servizi assistenziali non residenziali
- Euro 363.474,46 per servizi assistenziali residenziali

CREDITI VERSO ERARIO

I valori si riferiscono ad un credito, al netto del FSC, verso l'Erario così ripartito: **€ 1.814,99**

- Euro 1.814,99 per ritenute amministratori

CREDITI VERSO LA REGIONE:

€ 180.173,70

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

- Euro 35.122,37 per Personale in comando
- Euro 145.051,33 per contributo regionale lavori tetto villino Crespi

CREDITI VERSO UTENTI ED ALTRI SOGGETTI PRIVATI:

€ 1.174.411,36

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
CREDITI VERSO UTENTI	7.887,44
CREDITI VERSO INQUILINI	1.163.622,98
CREDITI VERSO DIPENDENTI	108,17
ALTRI CREDITI	2.792,77
TOTALE	1.174.411,36

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI:

Include i crediti di difficile esigibilità delle annualità 2021 e precedenti pari ad € 390.628,38 di cui alla tabella esplicativa allegata alla presente nota.

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 31/12/2021	€ 0,00
Valore al 31/12/2022	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

III - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2021	€ 112.089,95
Valore al 31/12/2022	€ 131.197,27
Variazione	€ 19.107,32

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2022	VARIAZIONI
DENARO E VALORI IN CASSA ECONOMALE	300,00	118,76	-181,24
CONTO DI TESORERIA	111.789,95	131.078,51	19.288,56
TOTALI	112.089,95	131.197,27	19.107,32

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 31/12/2021	€ 0,00
Valore al 31/12/2022	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

Risconti Attivi

Valore al 31/12/2021	€ 16.192,29
Valore al 31/12/2022	€ 16.192,29
Variazione	€ 0,00

I risconti attivi sono in riferimento a premi assicurativi ed a canoni di locazione pagati nel 2022 ma di competenza in parte del 2023.

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 31/12/2021	€ 11.978.786,50
Valore al 31/12/2022	€ 11.719.932,88
Variazione	€ - 258.853,62

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2022	VARIAZIONE
FONDO DI DOTAZIONE	11.805.828,03	11.805.828,03	0,00
RISERVE DA ESERCIZI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00
RISERVE INDISPONIBILI BENI DEMANIALI	206.314,16	206.314,16	0,00
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	12.012.142,19	12.012.142,19	0,00

All'interno delle Riserve Indisponibili sono ricomprese le seguenti voci:

- € 181.314,16 quale contributo regionale per i lavori di riqualificazione e messa in sicurezza della copertura del Villino Crespi, sito a Roma in Via G. A. Guattani, 17
- € 25.000,00 quale contributo dell'IPAB "Dame Lauretane" per i lavori all'immobile sito in via Tullio Passarelli, di proprietà dell'Ente, denominato "Asilo della Patria"

Il Patrimonio netto al 01.01.2023 risulterà diminuito dal risultato negativo dell'esercizio al 31.12.2022 per € 258.853,62.

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 31/12/2022 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 31/12/2021	€ 1.069.468,54
Valore al 31/12/2022	€ 1.230.135,25
Variazione	€ 160.666,71

La specifica dei debiti viene così analiticamente descritta:

DESCRIZIONE	31/12/2022
DEBITI VERSO FORNITORI	679.818,28
DEBITI VERSO PRIVATI	24.600,00
DEBITI TRIBUTARI	381.429,18
VERSO IST. PREVIDENZIALI	28.880,08
DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	115.407,71
TOTALE	1.230.135,25

Le tipologie di debiti vengono di seguito specificate e particolareggiate:

Tributari	31/12/2022
DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE	21.765,63
DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	5.551,80
DEBITI V/ERARIO C/IVA A DEBITO SPLIT PAYMENT	50.734,67
DEBITI V/ERARIO IRES A DEBITO	36.427,58

DEBITI V/ERARIO IMU A DEBITO	107.115,00
DEBITI V/ERARIO IRAP A DEBITO	7.977,72
DEBITI TRIBUTARI	151.856,78
TOTALE	381.429,18

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 31/12/2021	€ 0,00
Valore al 31/12/2022	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

Risconti Passivi

Valore al 31/12/2021	€ 294.960,51
Valore al 31/12/2022	€ 541.871,18
Variazione	€ 246.910,67

La voce Risconti Passivi pari € 541.871,18:

- per il Progetto "Casa Dago" € 149.931,17 decurtato della parte rendicontata per le spese sostenute nell'anno 2022 di € 145.029,34;

- per il Progetto di Giustizia Riparativa € 391.940,01 relativo al ricavo non utilizzato ed accreditato nell'anno 2022.

Conti d'ordine

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

Si riporta il valore emerso dalla relazione ispettiva, per i mancati vincoli non apposti al Titolo II da ricostituire, per un valore complessivo pari a € 1.276.546,94.

Pertanto, in base all'adozione della contabilità economico patrimoniale e alle risultanze sopra evidenziate, al 31/12/2022, 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 31.12.2022

€ 1.572.009,79

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

DESCRIZIONE	IMPORTO
a) Rette	21.681,04
b) Oneri a rilievo sanitario	0,00
TOTALE	21.681,04

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 31/12/2022, 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	555.372,94
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	71.246,92
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	59.930,49
g) Altri ricavi istituzionali	73.965,56
TOTALE	760.515,91

6) Contributi in conto esercizio	€ 740.282,84
a) Contributi dalla Regione	€ 172.926,80
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	€ 551.715,11
c) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	€ 15.640,93

7) altri ricavi e proventi € **49.530,00**
Altri ricavi e proventi

Nello specifico vengono rilevati i proventi per locazioni cinematografiche ed eventi per euro 49.530,00.

B) Costi della produzione

Costi della produzione al 31.12.2022 € **1.735.749,16**

8) Acquisti di beni € **14.598,48**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni per attività socio-sanitaria

DESCRIZIONE	IMPORTO
ACQUISTI STRAORDINARI EMERGENZA COVID-19	1.3977,00
TOTALE	1.397,00

b) Acquisti di beni attività socio-assistenziale

DESCRIZIONE	IMPORTO
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI ATTIVI CDR	11.354,94
TOTALE	11.354,94

c) Acquisti di beni tecnico-economici

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA, STAMPATI E ABBONAMENTI VARI	8,54
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	1.838,00
TOTALE	1.846,54

9) Acquisti di servizi**€ 670.905,34**

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****€ 59.298,60**

DESCRIZIONE	IMPORTO
SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA	3.735,72
VITTO ASSISTITI ED AVENTI DIRITTO SERVIZI ATTIVI	36.291,84
SERVIZIO PULIZIA SERVIZI ATTIVI	7.680,12
SERVIZIO PULIZIA CONDOMINIO	1.305,91
SERVIZIO MANUTENZIONE ASCENSORE SEDE	2.488,80
SERVIZIO MANUTENZIONE ASCENSORE CONDOMINIO	805,20
SERVIZIO MANUTENZIONE SISTEMA ANTINCENDIO	1.915,81
III RESPONSABILE CALDAIA SEDE	4.928,80
SERVIZIO DI VERIFICA E CONTROLLO ASCENSORI	146,40
TOTALE	59.298,60

c) Trasporti**€ 0,00****d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze**

DESCRIZIONE	IMPORTO
COLLABORAZIONE PROFESSIONALE MEDICO RESPONSABILE	408,25
PRESTAZIONI TECNICHE E CONSULENZE IMMOBILI	10.657,92
CONSULENZE E SPESE LEGALI E TRANSAZIONI	7.425,10
CONSULENZA FISCALE	22.287,94
CONSULENZE VARIE	13.168,68
TOTALE	53.947,89

f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

DESCRIZIONE	IMPORTO
SOMMINISTRAZIONE PERSONALE TECNICO	420.727,54
TOTALE	420.727,54

g) Utenze

DESCRIZIONE	IMPORTO
UTENZA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE SEDE	22.150,32
UTENZE GAS PER CENTRALI TERMICHE E CUCINA SEDE	42.331,66
UTENZE ACQUA POTABILE SEDE	18.897,69
UTENZE TELEFONICHE FISSE E MOBILI SEDE	3.390,90
UTENZA ELETTRICA ILLUMINAZIONE CONDOMINIO	4.444,63
UTENZA GAS PER CENTRALE TERMICA CONDOMINIO	6.096,63
UTENZA ACQUA POTABILE CONDOMINIO	6.398,52
UTENZA TELEFONICA MOBILE ASCENSORE CONDOMINIO	753,20
TOTALE	104.463,55

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

DESCRIZIONE	IMPORTO
MANUTENZIONE IMMOBILI E ATTREZZI	2.272,00
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	79,40
TOTALE	2.351,40

i) Costo per organi istituzionali

DESCRIZIONE	IMPORTO
INDENNITA' AMMINISTRATORI	0,00
COMPENSO REVISORE UNICO	6.000,00
TOTALE	6.000,00

j) Costo per assicurazioni

DESCRIZIONE	IMPORTO
ASSICURAZIONI VARIE	18.641,00
TOTALE	18.641,00

k) altri servizi

DESCRIZIONE	IMPORTO
APPLICAZIONE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO	5.475,36
TOTALE	5.475,36

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" ed il costo dell'assistenza dei servizi informatici e dei programmi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AFFITTI	96.000,00
SERVICE	11.925,50
TOTALE	107.925,50

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	72.880,36
STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE DIPENDENTE ENTI LOCALI	343.183,58
PERSONALE COMANDATO DA ALTRE A.P.	53.239,83
TOTALE	469.303,77

b) Oneri sociali

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTRIBUTI INPDAP (EX CPDEL E EX INADEL) ENTI LOCALI	119.624,77
CONTRIBUTI INAIL FUNZIONI LOCALI	7.016,33
CONTRIBUTI INPS PERSONALE ENTI LOCALI	14.600,97
TOTALE	141.242,07

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

12) Ammortamenti e svalutazioni € 15.770,12

La voce comprende gli importi delle Immobilizzazioni immateriali pari ad € 12.000,00 e delle Immobilizzazioni materiali per € 3.770,12.

14) Accantonamenti ai fondi rischi € 52.973,50

La voce comprende la differenza tra patrimonio titoli iniziale al 01/01/2022 e finale al 31/12/2022 con una svalutazione degli stessi pari ad € 52.973,50.

15) Oneri diversi di gestione € 263.030,38

a) Costi amministrativi

DESCRIZIONE	IMPORTO
SPESE POSTALI, BOLLI E VARIE	157,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	3.113,67
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	3.350,34
TOTALE	6.621,01

b) Imposte non sul reddito

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI	3.840,32
IUC (IMU-TASI)	71.410,00
TOTALE	75.250,32

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
TA.RI.	8.252,49
ONERI CONDOMINIALI	4.078,88
TOTALE	12.331,37

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Sopravveniente e insussistenze passive € 146.808,14

g) Contributi erogati ad aziende non-profit € 22.019,54

17) Oneri diversi di gestione € 4.282,50

Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante € 4.282,50

18) Interessi passivi ed altri oneri finanziari € 123,86

21) Imposte sul reddito**€ 99.272,89****a) Irap**

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRAP CCNL Funzioni Locali	38.542,89
IRES	60.730,00
TOTALE	99.272,89

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 2022. 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 € 258.853,62 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



Fondo Svalutazione Crediti - 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	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 01.01.00.00001.003 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	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	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 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 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	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 01.01.00.00002.001 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 01.01.01.00001.002 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 01.01.01.00001.003 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 €

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 III						
Partite di giro						
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 CONDUTTORI 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 CONDUTTORI 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 CONDUTTORI 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 CONDUTTORI 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 CONDUTTORI 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 CONDUTTORI 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 CONDUTTORI 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 CONDUTTORI 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 CONDUTTORI 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 CONDUTTORI 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 CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	10202041 CREDITI V/INQUILINI	151,50 €
E 03.01.00.00008.006 2018 REGISTRAZIONE CONTRATTI	AC20180000899	108,65 €	108,65 €	40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	10202041 CREDITI V/INQUILINI	108,65 €
E 03.01.00.00008.006 2018 REGISTRAZIONE CONTRATTI	AC20180000902	18,97 €	18,97 €	40503005 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI 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 CONDUTTORI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	10202041 CREDITI V/INQUILINI	217,50 €
E 03.01.00.00008.009 2016 SPESE ED ONERI C/TERZI	AC20160000937	23.538,05 €	23.538,05 €	40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	10202041 CREDITI V/INQUILINI	23.538,05 €
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 03.01.00.00008.011 2017 ONERI CONDOMINIALI	AC20170000903	13.890,87 €	13.890,87 €	40503001 RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORI	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 CONDUTTORI	10202041 CREDITI V/INQUILINI	29.673,31 €
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 €
TOTALE RESIDUI ATTIVI 2020 E PREC.		390.628,38 €	390.628,38 €			390.628,38 €

I.R.ASP - Istituti Riuniti Azienda di Servizi alla Persona

Via Giuseppe Antonio Guattani n. 17 - 00161 ROMA C.F. 97723990582

INVENTARIO DEI BENI IMMOBILI - TERRENI
(Art. 15 Regolamento Regionale 15.01.2020 n. 5)

N°	Dati catastali						Descrizione		(solo se da reddito) reddito prodotto (indicare solo somma dei singoli importi)	Rendita media
	Comune di ubicazione	Foglio	P.IIa	Superficie ha are ca	Reddito dominicale	Reddito agrario	Qualità/Classe	Destinazione d'uso		STIMA DI MASSIMA COMPARATA AI VALORI AGRICOLI MEDI
1	Roma	992	29	3 ha 05 are 30 ca	276,25	118,26	seminativo 3		1.285,05 €	116.014,00 €
2	Roma	992	30	2 ha 54 are 00 ca	226,21	96,84	seminativo 3-pascolo	pascolo	2.887,50 €	38.100,00 €
3	Roma	992	31	2 ha 07 are 10 ca	187,39	80,22	seminativo 3-uliveto	uliveto	3.070,83 €	55.890,00 €
4	Roma	992	32	38 ha 58 are 52 ca	1.715,77	597,83	seminativo 5 - uliveto	uliveto	3.070,83 €	1.041.800,40 €
5	Roma	992	48	34 are 25 ca	31,9	13,65	seminativo 3		2.887,50 €	13.015,00 €
6	Roma	992	6	7 ha 92 are 60 ca	717,17	307,01	seminativo 3		2.817,85 €	301.188,00 €
7	Roma	992	13	4 ha 28 are 06 ca	387,32	165,81	seminativo 3		2.817,85 €	162.662,80 €
8	Roma	992	14	7 ha 56 are 70 ca	684,69	293,1	seminativo 3		3.917,86 €	287.546,00 €
9	Roma	992	15	47 ha 62 are 33 ca	2.117,66	737,86	seminativo 5		2.817,85 €	1.809.685,40 €
10	Roma	992	53	0,1 are 20 ca				Fabb. Rurale	2.817,85 €	
11	Roma	992	54	0,1 are 20 ca				Fabb. Rurale	2.817,85 €	
12	Roma	992	55	32 are 80 ca				Fabb. Rurale	2.817,85 €	
13	Roma	992	86	23 ha 11 are 56 ca	1.737,01	775,98	seminativo 4-pascolo	pascolo	37.872,08 €	346.734,00 €
14	Roma	992	1	18 ha 94 are 50 ca	1.714,21	733,82	seminativo 3		3.958,74 €	719.910,00 €
15	Roma	992	2	19 ha 10 are 44 ca	878,78	306,2	seminativo 5-pascolo	pascolo	27.958,74 €	286.566,00 €
16	Roma	992	5	32 ha 79 are 51 ca	1.458,30	508,12	seminativo 5-pascolo	pascolo	3.038,75 €	491.926,50 €
17	Roma	992	7	1 ha 28 are 00 ca	115,82	49,58	seminativo 3 - pascolo	pascolo	3.038,75 €	19.200,00 €
18	Roma	992	37	15 ha 25 are 64 ca	709,13	236,38	seminativo 5-uliveto-pascolo	uliveto - pascolo	4.038,75 €	411.922,80 €
19	Roma	992	22	53 ha 10 ca	23,61	8,23	seminativo 5		3.038,75 €	20.178,00 €
20	Roma	992	23	93 are 30 ca	41,49	14,46	seminativo 5		3.038,75 €	35.454,00 €
21	Roma	992	8	14 are 00 ca	5,15	2,53	prato 3 - pascolo		1.100,01 €	2.100,00 €
22	Roma	992	18	1 ha 82 are 78 ca	81,28	28,32	seminativo 5		919,99 €	69.456,40 €
23	Roma	992	24	80 are 01 ca	272,43	109,5	orto irrigg. 3		919,99 €	54.406,80 €
24	Roma	992	44	1 ara 07 ca	0,5	17	seminativo 5		919,99 €	4.066,00 €
25	Roma	992	56	00 are 22 ca	0,1	0,03	seminativo 5			83,60 €
26	Roma	992	57	00 are 16 ca	0,07	0,02	seminativo 5			60,80 €
27	Roma	992	72	00 are 10 ca	0,34	0,14	orto irrigg. 3			68,00 €
28	Roma	992	81	86 are 07 ca	38,72	13,49	seminativo 5			32.706,60 €
29	Roma	992	83	14 ha 59 are 85 ca	1357,11	565,46	seminativo 3		1.100,01 €	554.743,00 €
30	Roma	992	84	16 are 35 ca	15,2	6,33	seminativo 3			6.213,00 €
31	Roma	994	213	1ha 83 are 20 ca	165,77	70,96	seminativo 3		3.200,00 €	69.616,00 €
32	Roma	994	214	1 ha 27 are 60 ca	102,41	49,42	semin. Arbor. 3		3.200,00 €	49.764,00 €
33	Roma	994	215	1 ha 11 are 00 ca	100,44	43	seminativo 3		3.200,00 €	42.180,00 €

Proventi da locazioni patrimonio immobiliare- terreni

134.570,01 €

VALORE AGRICOLO MEDIO TERRENI

7.043.257,10 €



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

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

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 2022

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 2022 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 2022 alla luce delle risultanze del controllo di gestione e della relazione dell'organo di revisione contabile.

.....: Altresì sono incorporate nel Bilancio consuntivo 2022 le risultanze della Relazione ispettiva regionale sollecitata dall'Ente stesso, volta a evidenziare dimensioni, cause e dinamiche di una riduzione dell'assetto patrimoniale in titoli e delle disponibilità finanziarie dell'Ente nel corso delle attività delle pregresse 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 2022, 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

La presente relazione illustra le attività svolte dall’Azienda nel corso dell’annualità 2022, 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, evidenziando *in primis* l’organizzazione dell’Ente e gli attori intervenuti nei vari processi decisionali e gestionali.

Nel corso dell’anno 2022 l’I.R.ASP era amministrata da un Consiglio di Amministrazione costituito dai membri nominati con D.P.R.L. n. T000139 del 10 agosto 2020 nelle persone di:

- Mario Marazziti, con funzioni di Presidente;
- Rosangela Bozza, con funzioni di Consigliere;

integrato con D.P.R.L. 7 dicembre 2020, n. T000205, del Consigliere di designazione di Roma Capitale:

- Sabrina Di Marco.

Il ruolo di Direttore era ricoperto invece dalla dott.ssa Roberta Gaeta, nominata dal Consiglio di Amministrazione su proposta del Presidente, previo espletamento di una procedura di evidenza pubblica



ai sensi dell'art. 15 comma 1 dello Statuto dell'Ente, per la durata di n. 3 anni, in virtù della Deliberazione 15 febbraio 2021, n. 8.

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE E SOCIALE

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

Il Consiglio di Amministrazione ha inaugurato l'anno 2022 attraverso una molteplicità di atti volti alla valorizzazione delle risorse di personale impiegate nella gestione dei servizi sociali. 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, già profondamente depauperata a causa del protrarsi dell'assenza del responsabile amministrativo-contabile ed il conseguente significativo depauperamento delle risorse umane proprio nel cruciale, corrispondente Ufficio Bilancio. Uno dei primissimi provvedimenti è costituito infatti dalla stabilizzazione, a tempo parziale ed indeterminato, dell'infermiere professionale, in possesso, all'epoca, dei requisiti previsti dall'art. 20, comma 1, del D.lgs. 75/2017. Un atto ritenuto necessario al fine di garantire continuità nei servizi offerti.

L'I.R.ASP., inoltre, sulla base di una serie di prescrizioni dell'Organo di vigilanza regionale, ha dovuto intervenire su una serie di atti già approvati dal Consiglio di Amministrazione apportando delle modifiche al Piano triennale del fabbisogno del personale 2021-2023, ed intervenendo, contestualmente, su una serie di altri documenti necessari per il buon funzionamento dell'Ente: è stato modificato il nuovo Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione 29 novembre 2021, n. 36, il Documento di programmazione 2022-2024, ma soprattutto sono stati approvati tutti quei documenti funzionali al percorso di risanamento economico dell'Ente e al buon funzionamento dello stesso, sia in relazione ai destinatari dei servizi alla persona che I.R.ASP continua ad erogare sia in relazione al personale dipendente. In data 18 gennaio si è proceduto con l'approvazione del Bilancio economico annuale e pluriennale di previsione 2022-2024, grazie al quale è stato possibile istituire un nuovo Conto economico destinato al Fondo accessorio per il personale; sono inoltre stati adottati il Piano delle Performance e il contestuale Sistema di Misurazione e Valutazione, di pari passo con il Piano di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza relativi al triennio 2022-2024.



Inoltre, come sopra accennato, in controtendenza con il periodo di pandemia che aveva colpito il Paese nel corso dei due anni precedenti, il Consiglio di Amministrazione è giunto alla stabilizzazione dell'infermiere professionale che, dopo un lungo periodo di instabilità e precarietà, ha potuto confidare in una continuità e in una crescita lavorativa, una figura indispensabile nella struttura dell'Ente, anche in vista della più rigorosa applicazione di tutte le misure di prevenzione igienico-sanitarie atte a contenere e ridurre ulteriormente le occasioni di potenziale rischio di contagio da Covid 19. In linea con questo processo, si è inoltre proceduto con la stabilizzazione dell'unico Operatore Socio Sanitario che, avendone acquisito il diritto dopo 36 mesi di servizio presso l'Ente, è stato inserito stabilmente nell'entourage di I.R.ASP, a far data dal 1 marzo 2022.

Come si legge sul Piano triennale di Fabbisogno del Personale, l'I.R.ASP aveva previsto, infine, la possibilità di individuare unità di personale a tempo determinato da assegnare a servizi, attivati o da attivare, in base ad Accordi con altre Pubbliche Amministrazioni, i cui costi non avrebbero gravato sui bilanci della dotazione organica dell'Ente. In virtù di questo, sono stati pubblicati due avvisi pubblici per il reperimento di personale da impiegare in un servizio avviato a Parco di Veio e per altri servizi in fase di attivazione, evitando di ricorrere all'agenzia interinale e producendo una considerevole contrazione delle spese. Con Deliberazione 29 novembre 2022, n. 24, è stata recepita la graduatoria stilata dalla Commissione Esaminatrice della selezione pubblica per l'avviso di selezione pubblica per soli titoli per la formazione di una graduatoria per il conferimento di incarichi a tempo determinato, pieno o parziale, nel profilo professionale di operatore socio sanitario – Cat. B – CCNL Funzioni Locali.

Le attività del Consiglio di Amministrazione hanno tuttavia subito una battuta d'arresto e forti rallentamenti con l'inizio dell'attività ispettiva disposta dalla Regione Lazio – Strutture amministrative Giunta Regione Lazio Inclusione Sociale, con Atto di Organizzazione 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” prevedendo di incaricare il Dirigente dell'Area Finanza Pubblica della Direzione regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio, 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. Con Deliberazione 08 luglio 2022, il CdA ha deliberato, pertanto, il rinvio dell'approvazione del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2021, in considerazione dell'ispezione allora in corso che avrebbe potuto rilevare, sulla base degli accertamenti effettuati, una serie di criticità che avrebbero dovuto essere recepiti dal rendiconto stesso.

Costituiscono ulteriori attività deliberative del Consiglio di Amministrazione per l'anno 2022 l'approvazione dei piani e dei programmi di cui all'articolo 9, comma 1, lettera c), della l. r. 2/2019, descrittivi, in termini quali-quantitativi, degli indirizzi e obiettivi della gestione e contenenti le indicazioni di cui all'articolo comma 2 del r. r. 5/2020. Tra gli atti approvati vi sono: il Documento di programmazione delle attività e dei servizi per il triennio 2023-2025 (Deliberazione n. 20 del 29/11/2022); il Piano triennale di fabbisogno del personale 2023 – 2025 (Deliberazione n. 21 del 29/11/2022); il Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi (Deliberazione n. 22 del 29/11/2022); il Piano Triennale della Performance 2023-2025 (Deliberazione n. 23 del 29/11/2022).

Infine, con Deliberazione n. 25 del 29/11/2022, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla ratifica dell'ordinanza presidenziale n. 2/2022 con la quale l'Ente rispose all'avviso pubblico della Direzione Regionale per l'Inclusione Sociale, di cui all'articolo 3, comma 2 del regolamento regionale 21 settembre 2021, n. 16, finalizzato alla concessione dei contributi per la compartecipazione agli oneri IRAP relativi al personale impiegato dalle Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (ASP)" – di cui alla Determinazione n. G08247 del 24 giugno 2022 pubblicata sul BURL in data 30 giugno 2022. Grazie a quest'ultimo atto, in data 30 dicembre 2022, l'Ente ha potuto introitare, a titolo di rimborso IRAP per il proprio personale, Euro 5.877,92.

Segnatamente alla voce patrimonio immobiliare, alla luce dell'ottenimento del finanziamento regionale, di cui all'avviso pubblico approvato dalla Regione Lazio con Determinazione regionale 24 maggio 2021, n. G06120, l'I.R.ASP con Determinazione Dirigenziale n. 20 del 26 maggio 2022, ha proceduto ad affidare l'incarico tecnico di aggiornamento e revisione del progetto esecutivo del 2016 (progetto con il quale l'Ente ha partecipato al suddetto avviso pubblico), nonché di Direzione lavori e di Coordinamento della Sicurezza in fase di Progettazione e in fase di Esecuzione, inerente i lavori di riqualificazione e messa in sicurezza della copertura del Villino Crespi. Inoltre, nel corso del 2022, con Determinazione Dirigenziale n. 21 del 27 maggio 2022, si è proceduto ad affidare l'incarico tecnico per l'espletamento di tutte le attività necessarie all'accatastamento al Catasto fabbricati del compendio immobiliare di



proprietà dell'Ente sito a Roma in Via Castel di Leva, 373, zona Divino Amore, denominato "Casa Gialla". L'I.R.ASP ha proceduto altresì alla classificazione del patrimonio immobiliare dell'Ente in disponibile e indisponibile (Deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 5/2022 e n. 13/2022).

Attività collegate al patrimonio

La gestione del patrimonio da reddito dell'I.R.ASP ha risentito anche per l'anno 2022 del trend economico di progressivo impoverimento delle fasce medie, che ha portato all'aumento del tasso di morosità degli inquilini e dei conduttori dei fondi agricoli.

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 dell'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 il servizio semiresidenziale per anziani (Centro Diurno Alzheimer) 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;
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";

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 2022, 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 risorse economiche per le finalità statutarie dell'Ente.

Relativamente alla riscossione dei fitti degli immobili afferenti al patrimonio disponibile, nel corso del 2022, 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. Tra i debitori dell'I.R.ASP si ricordano i seguenti inquilini:

- Apostolato Accademico Salvatoriano: con nota raccomandata A.R. del 04/03/2022 è stato costituito in mora per la somma di € 49.510,00 dovuta per canoni di locazione e spese (periodi: anno 2021 e I° trim. 2022); nel corso dell'anno 2022 è stata avviata una mediazione finalizzata alla sottoscrizione di un piano di rientro;
- Mater Divini Amoris doc – 7.700,00 euro dei canoni 2020/2021: con nota Pec del 02/03/2022 è stata costituita in mora per la somma di € 14.463,50 per canoni di locazione e spese dovuti (novembre/dicembre 2020, anno 2021 e gennaio 2022); anche in questo caso sono state avviate le dovute interlocuzioni finalizzate al recupero del credito attraverso precisi piani di rientro;
- Cooperativa Agricola Divino Amore: con nota Pec del 02/03/2022 è stata costituita in mora per la somma di € 7.910,00 per canoni di locazione e spese dovuti (sono stati richiesti: II-III-IV trim. 2021 e I° trim. 2022); hanno saldato tre trimestri relativi all'anno 2021, per un importo di Euro 5.925,00 ed hanno iniziato a pagare regolarmente l'annualità allora corrente;
- Relais Torre Argentina: nel corso del 2022 sono stati recuperati i canoni di locazione relativi alle annualità 2019, 2020 e 2021, attraverso una serie di versamenti effettuati dal conduttore per un importo totale pari ad Euro 49.669,00;
- Patricia Jaqueline Figueroa: nell'anno 2022 ha versato un importo pari ad Euro 462,00 per canoni relativi all'anno precedente.

Relativamente ai debiti dell'Ente verso i fornitori si segnala il provvedimento scaturito dall'attività ispettiva regionale e relativo al servizio permanente di interesse regionale inerente alla reintegrazione familiare e sociale del paziente post-comatoso di cui all'art. 5, commi 3 e 4 della L.R. 17/2015: con nota prot. n. 1095 del 18 novembre 2022, è stata inoltrata, alla Direzione Regionale per l'Inclusione Sociale, istanza di rateazione per debiti di natura extra-tributaria ai sensi dell'art 3 commi da 53 a 55, Legge Regionale 31 dicembre 2016, n. 17 (così come modificato dall'art 2 comma 2 della Legge Regionale 4 giugno 2018 n. 3) richiedendo un piano di rateizzazione a carico di I.R.ASP dell'importo pari ad € 149.931,16 di cui alla Determinazione n. G17526/2018 avente le seguenti caratteristiche:

Metodo di Calcolo: Rata Costante (metodo francese)



Importo del Finanziamento: € 149.931,16

Tasso di Interesse Annuo: 1,25%

Durata della Rateizzazione: 20 anni

Modalità di Restituzione: 40 rate semestrali

Importo di ogni singola Rata: € 4.247,96

TABELLE INVENTARI BENI IMMOBILI:

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

Attività di natura socio-educativa-assistenziale

Nel corso dell'annualità 2022 l'I.R.ASP ha orientato la propria attività istituzionale di natura socio-educativa-assistenziale come di seguito elencato.

Casa di Riposo "Sant'Eufemia"

La Casa di Riposo "Santa Eufemia" ha terminato la propria attività alla data del 28 Febbraio 2022, ai fini della futura riconversione dell'immobile in comunità alloggio per gli anziani, nell'ottica derivante dall'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, con i quali 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. Sulla base di tali presupposti ed in considerazione dell'incrementata insostenibilità dei costi di gestione del servizio, a far data dal mese da marzo 2022, l'Ente ha sospeso i progetti di ospitalità 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, ipotizzati per l'anno 2022.

Gestione 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 2022 si è consolidata la gestione di n. 1 co-housing destinato a utenti e n. 2 comunità alloggio, destinate ciascuna a n. 10 utenti per servizio, presso il Complesso residenziale di Parco di Vejo. 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.

Nel corso della gestione si sono confermati, nell'attuazione effettiva e piena 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”.

Come per il 2021, anche per l'intero anno 2022, i servizi in essere a Parco di Vejo hanno sofferto di una non piena copertura dei costi a carico di I.R.ASP da parte dell'Ente committente.



Gestione Centro Diurno Alzheimer e Demenze Correlate “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)

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.

Già nel corso del primo semestre dell'anno 2022, contestualmente al termine dell'emergenza sanitaria da Covid 19, le attività di assistenza e riabilitazione in presenza sono state riavviate a pieno regime, registrando anche un crescente aumento delle domande di frequenza da parte dei cittadini, che hanno condotto nell'ottobre 2022 a differenziare la frequenza in due moduli di frequenza: n. 3 giorni dispari per l'utenza con patologia di livello medio-lieve e n. 2 giorni pari per l'utenza di patologia livello medio.

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.

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,

È stata curata l'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).

Le attività menzionate hanno tratto parziale 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.

Durante il secondo semestre del 2022, gli iter amministrativi correlati alle richieste di parere igienico sanitario alla competente ASL e conseguente autorizzazione al funzionamento sono risultati invece rallentati e a tratti sospesi a causa delle vicende associate all'attività ispettiva in corso, previa opportuna valutazione della Direzione dell'Ente.

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.

A seguito dell'approvazione delle seguenti linee di finanziamento, l'I.R.ASP è stato indicato come soggetto attuatore principale di:



- 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).

Centro regionale per l'assistenza alle vittime di reato, la giustizia riparativa e la mediazione penale "Astrea"

Nonostante la concessione del finanziamento da parte della Cassa delle Ammende e la successiva approvazione del progetto da parte della Regione Lazio fossero risalenti all'annualità 2021, il contratto di servizio era stato sottoscritto solo il 29 dicembre 2022, e, di conseguenza, come il trasferimento dei relativi fondi, erogati dalla Cassa delle Ammende ben un anno prima, è stato rinviato al 2023.

fosse stato effettuato solo in data 23 gennaio 2023, per un ammontare pari ad € 126.000,00 (corrispondenti al 70% dell'importo totale finanziato e previsto come prima *tranche* all'atto della dichiarazione di inizio delle attività progettuali).

Pertanto l'Ente, al termine del 2022, non aveva ancora provveduto ad avviare la fase attuativa del progetto "Astrea".



Progetto “Giustizia in itinere”

Malgrado la concessione del finanziamento da parte Ministero di Giustizia - D.A.G. e la successiva approvazione del progetto da parte della Regione Lazio fossero, al pari di “Astrea”, risalenti all’annualità 2021, il contratto di servizio è stato sottoscritto solo un anno dopo, il 29 dicembre 2022 e trasferimento dei fondi è stato atteso per il 2023. effettuato solo in data 06 febbraio 2023, per un ammontare pari ad € 196.110,00, corrispondenti al 90% del finanziamento concesso.

Così come per “Astrea” è dunque evidenziato che l’Ente, nel corso del 2022, non aveva ancora provveduto ad avviare il progetto in argomento.

“Programma di interventi regionali per la giustizia riparativa e l’inclusione sociale dei detenuti”: in data 15 febbraio 2022 viene sottoscrizione il contratto di servizio tra l’Ente e la Regione Lazio a cui segue il trasferimento dei fondi pari ad € 391.940,01, registrato in entrata nel mese di marzo 2022.

Sono di seguito elencate, in ordine cronologico, le attività svolte da febbraio a maggio 2022:

- trasmissione alla Regione Lazio del piano operativo e del prospetto costi relativo al Programma;
- elaborazione della scheda analitica per la rilevazione dei dati e dell’”Avviso Pubblico per la ricognizione e la mappatura dei progetti e dei servizi realizzati nell’ambito dell’assistenza alle vittime di qualsivoglia reato, della mediazione penale e della giustizia riparativa per gli adulti sul territorio della Regione Lazio”, indetto da I.R.ASP;
- pubblicazione dell’Avviso;
- diffusione di un comunicato stampa congiunto tra Regione Lazio e l’I.R.ASP, avente ad oggetto l’avvio della ricognizione e della mappatura dei progetti e dei servizi realizzati nell’ambito dell’assistenza alle vittime di qualsivoglia reato, della mediazione penale e della giustizia riparativa per gli adulti sul territorio della Regione Lazio;
- lettera congiunta tra la Regione Lazio e l’I.R.ASP, destinata ai Presidenti ed ai Procuratori dei Tribunali del Distretto della Corte di Appello di Roma (Viterbo, Civitavecchia, Rieti, Tivoli, Frosinone, Velletri, Cassino, Latina, Roma) e finalizzata al censimento dei progetti/servizi/interventi di carattere pubblico e privato, distribuiti sul territorio regionale, localmente operanti nel settore e collocati nel sistema, mediante collaborazioni già oggetto di specifica formalizzazione;
- acquisizione agli atti delle domande di partecipazione alla ricognizione/mappatura, elaborazione delle schede ed analisi della documentazione allegata; acquisizione del riscontro fornito dai Presidenti e dai



Procuratori dei Tribunali del Distretto della Corte di Appello di Roma (Viterbo, Civitavecchia, Rieti, Tivoli, Frosinone, Velletri, Cassino, Latina, Roma);

- elaborazione delle schede pervenute e istituzione banca dati;
- elaborazione e trasmissione alla Regione Lazio del documento di sintesi sulla mappatura/ricognizione dei progetti e dei servizi realizzati nell'ambito dell'assistenza alle vittime di qualsivoglia reato, della mediazione penale e della giustizia riparativa per gli adulti sul territorio regionale;
- elaborazione dell'Avviso Pubblico per la co-progettazione, destinato agli E.T.S. in possesso di adeguato know how ed esperienza, già previsto in fase progettuale dalla Regione Lazio e da questa validato nella sua finale stesura.

Si pone in evidenza come tutte le predette attività, ancora mai soggette a rendicontazione, siano state realizzate da personale interno e condivise, ex ante/in itinere ed ex post, con i referenti della Regione Lazio e dei partner di progetto, mediante interlocuzioni periodiche avvenute tramite piattaforma on-line e regolari relazioni di aggiornamento sullo stato di avanzamento delle attività.

Tuttavia da giugno 2022, la Direzione dell'Ente ha rinviato l'implementazione delle azioni immediatamente successive a causa della concomitante attività ispettiva avviata dalla Regione Lazio nei confronti dell'Ente.

II – PARTE

SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICI 2022

Il presente Bilancio, chiude con una perdita pari a € 258.853,62, in parte dovuto al disavanzo 2021 e in parte dovuto alla rettifica di crediti già incassati o insussistenti o debiti relativi ad anni precedenti privi di impegno, importi inseriti nelle sopravvenienze attive e passive come di seguito esposti:

- € 4.331,91 debiti per cartelle e ravvedimenti relativi a precedenti annualità;
- € 141.302,32 per crediti già incassati nella precedente annualità e non correttamente accertati;
- € 1.773,91 per crediti insussistenti;
- € 59.930,49 per debiti insussistenti.



Si rammenta inoltre che a seguito del controllo ispettivo effettuato dal dott. Attilio Vallante, incaricato dalla Direzione regionale Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio della Regione Lazio, nell'anno 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.

L'importo complessivo di tali fondi svincolati ammontante ad € 1.276.546,94 come per il precedente esercizio 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 2022, sono stati approvati i seguenti atti inerenti alla gestione del personale:

- Approvazione modifiche al "Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi dell'Azienda" di cui alla Deliberazione n. 13 del 31/03/2021 già modificato con Deliberazione n. 36 del 29/11/2021 (Deliberazione 18 gennaio 2022, n. 1);
- Ratifica Ordinanza del Presidente n. 4 del 30 dicembre 2021 concernente "Procedura di stabilizzazione del personale a tempo determinato per la copertura di n. 1 posto di infermiere professionale (CAT. C CCNL Funzioni Locali) con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e a tempo parziale" (Deliberazione 18 gennaio 2022, n. 2);



- “Approvazione e nomina RUP per 1) avviso di selezione pubblica per soli titoli per la formazione di una graduatoria per il conferimento di incarichi a tempo determinato profilo professionale di Operatore Socio Sanitario CAT. B CCNL Funzioni Locali per le esigenze dell’Ente – 2) avviso pubblico di procedura comparativa, per titolo e colloquio, per la formazione di una graduatoria per il conferimento di incarichi tempo determinato, parziale o pieno, relativamente al profilo professionale di educatore professionale” (Deliberazione 18 gennaio 2022, n. 3);
- “Approvazione e nomina RUP per avviso pubblico di procedura comparativa per titoli e colloquio per il conferimento di incarico di libera professione per i profili di terapeuta occupazionale e di psicologo” (Deliberazione 18 gennaio 2022, n. 4);
- Approvazione del “Piano di Fabbisogno Triennale 2022-2024” (Deliberazione 18/01/2022, n. 7);
- Approvazione del “Piano delle performance 2022-2024” (Deliberazione 18/01/2022, n. 8);
- Approvazione del “Regolamento relativo al sistema per la Misurazione e la Valutazione della *Performance*” (Deliberazione 18/01/2022, n. 10);
- Procedura di stabilizzazione del personale a tempo determinato per la copertura di n. 1 posto di Operatore Socio Sanitario (cat. B CCNL Funzioni Locali) con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e a tempo pieno (Deliberazione 23/02/2022, n. 12);
- Modifica della Deliberazione del Consiglio di Amministrazione 18 gennaio 2022, n. 7 (Deliberazione 20/05/2022, n. 17);
- Approvazione del “Piano di Fabbisogno Triennale 2023-2025” (Deliberazione 29/11/2022, n. 21);
- Approvazione “Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi dell’Azienda” (Deliberazione 29/11/2022, n. 22);
- Approvazione del “Piano delle performance 2023-2025” (Deliberazione 29/11/2022, n. 23);
- Recepimento graduatoria finale inerente all’avviso di selezione pubblica per soli titoli per la formazione di una graduatoria per il conferimento di incarichi a tempo determinato profilo professionale di Operatore Socio Sanitario cat. B CCNL Funzioni Locali per le esigenze dell’Ente (Deliberazione 29/11/2022, n. 24).



Al 31 dicembre 2022, l'I.R.ASP registrava la seguente dotazione di organico:

- n. 1 Dirigente (Direttore)
- n. 4 Istruttori Direttivi (con ruolo di Responsabile di Ufficio)
- n. 1 Assistente Sociale (con ruolo di Responsabile di Servizio)
- n. 4 Istruttori Amministrativi, di cui n. 2 unità in posizione di comando presso altre P.A.
- n. 1 Educatore Professionale (con ruolo di Responsabile di Ufficio, ai sensi dell'art. 15 del Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi)
- n. 1 Infermiere Professionale
- n. 3 Operatori Socio Sanitari (la quarta unità è entrata in stato di quiescenza a far data dal 01/04/2022)
- n. 2 Autisti
- n. 1 Portiere/custode

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.).

Nel corso dell'anno 2022, alla luce della grave e duratura situazione della dipendente Valentina Bonaldi, Responsabile dell'Area Contabilità e Bilancio, assente per malattia da giugno 2020 e resasi irreperibile da dicembre 2021 (al termine del periodo di comparto), la Direzione al fine di salvaguardare l'Ente ha valutato percorribile la richiesta di accertamenti sanitari da parte della deputata Commissione Medica di Verifica di Roma del Ministero dell'Economia e della Finanza, presentando istanza in data 2 marzo 2022. Ad essa è seguita una prima convocazione della signora V. Bonaldi rispetto alla quale, in data 6 aprile 2022, è pervenuta la comunicazione di temporanea inidoneità all'impiego della medesima e convocazione per revisione a distanza di n. 6 mesi

A novembre 2022 è pervenuta all'Ente, per conoscenza, la seconda convocazione della signora Bonaldi che si è svolta in data 16 dicembre 2022, il cui verbale n. 59169, acquisito altresì dall'Ente per gli adempimenti di legge, ha dichiarato la signora Valentina Bonaldi "non idonea permanentemente al servizio in modo assoluto come dipendente di amministrazione pubblica ex art. 55 octies del D.lgs



30/03/2001 n. 165”, che ha consentito la cessazione del rapporto di lavoro ai sensi dell’art. 55 octies del D.lgs 165/2001.

RISULTATO FINALE DELL’ESERCIZIO

Il risultato d’esercizio evidenzia una perdita pari ad € 258.853,62 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 2022 il dato riferibile alle presenze di anziani accolti presso la Casa di Riposo “Santa Eufemia” ed il servizio di co-housing “Residenza Giuseppe e Margherita Achillini” non sussistono causa sospensione dei progetti di ospitalità.

In merito alle presenze di utenti in carico al servizio Centro Diurno Alzheimer “Santa Eufemia” si conferma un andamento positivo in quanto alla data del 31 gennaio 2022 gli ospiti frequentano risultavano essere n. 8 e alla data del 31 dicembre 2022 n. 14.

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 corso del 2022, sono rimaste stabili n. 5 accoglienze in co-housing e relativamente alle comunità alloggio sono stati inseriti, in modo scaglionato durante l’anno, n. 10 ospiti per ciascuna comunità alloggio.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL’ESERCIZIO

Gestione servizi

Centro regionale per l’assistenza alle vittime di reato, la giustizia riparativa e la mediazione penale “Astrea”: dopo la sottoscrizione del contratto di servizio del 29 dicembre 2022, il trasferimento dei relativi fondi, erogati dalla Cassa delle Ammende è stato effettuato in data 23 gennaio 2023, per un ammontare pari ad € 126.000,00, corrispondenti al 70% dell’importo totale finanziato e previsto come prima tranche all’atto della dichiarazione di inizio delle attività progettuali.



Progetto “Giustizia in itinere”: dopo la sottoscrizione del contratto di servizio fin data 29 dicembre 2022, il trasferimento dei relativi fondi, erogati dal D.A.G, è stato effettuato in data 06 febbraio 2023, per un ammontare pari ad € 196.110,00, corrispondenti al 90% del finanziamento concesso.

“Programma di interventi regionali per la giustizia riparativa e l’inclusione sociale dei detenuti”: in merito alla possibilità di riavviare tempestivamente le attività progettuali previste dal Programma, rallentata nel secondo semestre del 2022 causa attività ispettiva in corso, si riscontrava l’impossibilità di procedere, dovuta al fatto che l’Ufficio Bilancio dell’Ente, nel corso dei mesi, era stato autorizzato dal Direttore, Dott.ssa Roberta Gaeta, collocata in aspettativa da dicembre 2022, ad impiegarne temporaneamente i fondi per fronteggiare la cronica carenza di liquidità dell’Ente, nella prospettiva ritenuta realistica di ricostituire il fondo destinato a questa progettualità, mediante i crediti vantati dall’Ente verso Terzi, come reso noto nel corso del 2022 al Consiglio di Amministrazione.

GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

CONTO CONSUNTIVO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Valore della produzione al 31.12.2022 **€ 1.572.009,79**

La voce è composta dalle seguenti voci di ricavo:

- Ricavi da attività per servizi alla persona	€ 21.681,04
- Proventi e ricavi diversi	€ 760.515,91
- Contributi in conto esercizio	€ 740.282,84
- Altri ricavi e proventi	€ 49.530,00

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

B) Costi della produzione

Costi della produzione al 31.12.2022 **€ 1.735.749,16**

- La voce è composta dalle seguenti voci di costo:	
- Acquisti di beni	€ 14.598,48
- Acquisto di Servizi	€ 670.905,34
- Godimento di beni di terzi	€ 107.925,50



- Costo del Personale	€ 610.545,84
- Ammortamento e svalutazioni	€ 15.770,12
- Accantonamenti ai fondi rischi	€ 52.973,50
- Oneri diversi di gestione	€ 263.030,38
Margine Operativo (A-B)	€ -163.739,37
C) Diff. tra Proventi ed oneri finanziari	€ 4.158,64
- Imposte sul Reddito	<u>€ -99.272,89</u>
Perdita d'esercizio	€ -258.853,62

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

CONTO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali	€ 38.874,00
Immobilizzazioni Materiali	€ 11.483.991,72
Immobilizzazioni Finanziarie	€ 396.879,05
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 11.919.744,77
Crediti	€ 1.815.433,36
Disponibilità liquide	€ 131.197,27
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.946.630,63
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 16.192,29
TOTALE ATTIVO (B+C+D)	€ 13.882.567,69

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO	
- Fondo di dotazione	€ 11.805.828,03



- Riserve	€ 206.314,16	
- Perdita portata a nuovo	€ - 33.355,69	
- Perdita dell'esercizio	€ - 258.853,62	
TOTALE PATRIMONIO NETTO		€ 11.719.932,88
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI		€ 390.628,38
C) TFR		€ 0,00
D) DEBITI		€ 1.230.135,25
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI		€ 541.871,18
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 13.882.567,69
 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 2022-2024 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. 38 del 29/11/2021, 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

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 31/12/2021	€ 1.741.222,54
Valore al 31/12/2022	€ 1.815.433,36
Variazione	€ 74.210,82
Valore al 31.12.2022 al netto FSC	€ 1.424.804,98

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	9.213,44	304.682,14	337.757,71	-	-	46.622,85	-	5.208,22	-	1.037.738,18	-	1.741.222,54
(-) Fondo svalutazione crediti al 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-	-1.072,00	-	-389.556,38	-	-390.628,38
Valore di realizzo al 31.12.2021	9.213,44	304.682,14	337.757,71	-	-	46.622,85	-	3.064,22	-	648.181,80	-	1.350.594,16
(+) Incrementi dell'esercizio	-	-	+121.275,60	-	-	-	-	-	-	518.342,12	-	639.617,72
(-) Decrementi dell'esercizio	-1.326,00	-124.508,44	-	-	-	-46.622,85	-	-1.249,23	-	-	-	-174.778,52
(+) Utilizzo del fondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Accantonamento al fondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di realizzo al 31.12.2022	7.887,44	180.173,70	459.033,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1.814,99	0,00	1.166.523,92	0,00	1.815.433,36



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 31/12/2022 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 31/12/2022 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito.

Debiti

Valore al 31/12/2021	€ 1.069.468,54
Valore al 31/12/2022	€ 1.230.135,25
Variazione	€ 160.666,71

La specifica dei debiti viene così analiticamente descritta:

DESCRIZIONE	31/12/2022
DEBITI VERSO FORNITORI	679.818,28
DEBITI VERSO PRIVATI	24.600,00
DEBITI TRIBUTARI	381.429,18
VERSO IST. PREVIDENZIALI	28.880,08
DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	115.407,71
TOTALE	1.230.135,25



Le tipologie di debiti vengono di seguito specificate e particolareggiate:

Tributari	31/12/2022
DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE	21.765,63
DEBITI V/ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	5.551,80
DEBITI V/ERARIO C/IVA A DEBITO SPLIT PAYMENT	50.734,67
DEBITI V/ERARIO IRES A DEBITO	36.427,58
DEBITI V/ERARIO IMU A DEBITO	107.115,00
DEBITI V/ERARIO IRAP A DEBITO	7.977,72
DEBITI TRIBUTARI	151.856,78
TOTALE	381.429,18

Il Commissario Straordinario

Avv. Paola Di Vincenzo



Relazione dell'Organo di Revisione
al Bilancio di esercizio 2022
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 2022, è stato trasmesso al Revisore unico, per il relativo parere di competenza, completo dei relativi allegati in data 16 Maggio 2024.

Il Bilancio d'esercizio 2022, 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 2022 i seguenti modelli:

- All. 1 inventario beni immobili fabbricati art. 15
- All. 2 Inventario beni immobili terreni art. 15

Si precisa che:

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

In via preliminare, si evidenzia che il bilancio al 31 dicembre 2022, chiude con una perdita di esercizio pari ad euro **258.853,62**.

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

Ciò premesso, si riportano i dati riassuntivi del Bilancio di esercizio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2022, confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

Stato patrimoniale

Viene confrontato con quello al 31.12.2021 e ne vengono evidenziate le variazioni intervenute in corso d'anno:

Relazione dell'Organo di Revisione

STATO PATRIMONIALE	31.12.2022 (a)	31.12.2021 (b)	Variazioni (a-b)
ATTIVO			
Immobilizzazioni	11.919.744,77	11.864.339,15	55.405,62
Attivo circolante (*)	1.946.630,63	1.853.312,49	93.318,14
Ratei e risconti attivi	16.192,29	16.192,29	0,00
Totale ATTIVO	13.882.567,69	13.733.843,93	148.723,76

PASSIVO	31.12.2022 (a)	31.12.2021 (b)	Variazioni (a-b)
Patrimonio netto	11.719.932,88	11.978.786,50	-258.853,62
Fondi rischi e oneri	390.628,38	390.628,38	0,00
Debiti	1.230.135,25	1.069.468,54	160.666,71
Ratei e risconti passivi	541.871,18	294.960,51	246.910,67
Totale PASSIVO	13.882.567,69	13.733.843,93	148.723,76

CONTI D'ORDINE	31.12.2022 (a)	31.12.2021 (b)	Variazioni (a-b)
Totale Conti d'ordine	1.276.546,94	1.276.546,94	0,00

Nella voce "Conti d'ordine" 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.

In tale voce è stato riportato il valore emerso dalla relazione ispettiva, per i mancati vincoli non apposti al Titolo II da ricostituire, per un valore complessivo pari a € 1.276.546,94.

Pertanto, in base all'adozione della contabilità economico patrimoniale e alle risultanze sopra evidenziate, al 31/12/2022, 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.

(*) Nella posta dell'ATTIVO, relativa all'"Attivo Circolante", i crediti sono riportati al valore di realizzo, secondo le indicazioni del R.R n. 5/2020, come successivamente evidenziato nel dettaglio della Tabella relativa alla voce "Crediti".

Conto economico

Viene confrontato con il Conto economico 2021 evidenziandone le variazioni:

CONTO ECONOMICO	Conto Economico 2022 (a)	Conto Economico 2021 (b)	Variazione +/- (c) =a-b
Valore della produzione	1.572.009,79	1.666.032,42	-94.022,63
Costo della Produzione	1.735.749,16	1.605.267,59	130.481,57
Differenza tra valore o costi della produzione	-163.739,37	60.764,83	-224.504,20
Proventi ed oneri finanziari	4.158,64	4.964,64	-806,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0,00
Proventi e oneri straordinari	0	0	0,00
Risultato prima delle imposte	-159.580,73	65.729,47	-225.310,20
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	99.272,89	99.085,16	0,00
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-258.853,62	-33.355,69	-225.310,20

In base ai dati sopra esposti il Revisore unico osserva che il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile e dal R.R n. 5/2020.

In particolare:

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

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

Di seguito si analizzano le Voci più significative del Bilancio di esercizio 2022.

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali	Al 31.12.21	Incrementi	Decrementi	Al 31.12.2022
Migliorie su beni di terzi	0,00	38.874,00	0,00	38.874,00
Totale	0,00	38.874,00	0,00	38.874,00

La variazione delle Immobilizzazioni immateriali tiene conto dei lavori straordinari pari ad € 60.000,00 eseguiti sull'immobile di via Cherubini 19/21, in locazione per il futuro servizio di post comatosi, inserito al netto dell'ammortamento calcolato al 33%. In aggiunta è stato inserito l'importo dei lavori ordinari pari ad € 6.954,00 eseguiti per l'immobile di via Rocco Santoliquido 88, di proprietà di Roma Capitale, dove viene svolto il servizio denominato "Progetto Parco di Vejo".

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni del patrimonio disponibile, come riportato in Nota Integrativa, sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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 11.483.991,72. La variazione del valore iscritto in bilancio per l'importo di € 69.505,12 è relativo all'aumento delle voci "Impianti e macchinari" e "Mobili ed arredi" al netto del relativo fondo di ammortamento.

Materiali	Al 31.12.21	Incrementi	Decrementi	Al 31.12.22
Terreni (patrimonio disponibile e indisponibile)	7.043.257,10	0	0	7.043.257,10
fabbricati patrimonio indisponibile	4.371.229,50	0	957,02	4.370.272,48
fabbricati patrimonio disponibile	0,00	0	0	0,00
Impianti e macchinari	0,00	11.499,37	271,15	11.228,22
Mobili e Arredi	0,00	61.775,87	2.541,95	59.233,92 €
Totali	11.414.486,60	73.275,24	3.770,12	11.483.991,72

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al saldo presente sul conto Titoli al 31/12/2022.

Immobilizzazioni finanziarie	Al 31.12.2021	variazioni in +	variazioni in -	Al 31.12.2022
Altri Titoli	449.852,55	0,00	52.973,50	396.879,05
Totali	449.852,55	0,00	52.973,50	396.879,05

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).

Crediti	Al 31.12.2021	Al 31.12.2022
Crediti per trasferimenti e contributi (*)	689.062,70	639.207,01
Crediti verso Erario	5.208,22	1.814,99
Crediti verso utenti e altri soggetti privati	1.046.951,62	1.174.411,36
Crediti per attività svolte per c/terzi	0,00	0,00
Totali	1.741.222,54	1.815.433,36

Disponibilità liquide

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

Disponibilità liquide	Al 31.12.2021	variazioni +/-	Al 31.12.2022
Istituto Tesoriere	111.789,95	19.288,56	131.078,51
Denaro e valori in cassa	300,00	-181,24	118,76
TOTALI	112.089,95	19.107,32	131.197,27

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. Non si registrano variazioni anno su anno, in quanto trattasi di componenti ricorrenti.

Relazione dell'Organo di Revisione

Ratei e risconti attivi	Al 31.12.2021	variazioni +/-	Al 31.12.2022
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	16.192,29	0,00	16.192,29
Totali	16.192,29	0,00	16.192,29

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto di € 11.719.932,88 è costituito dalla somma algebrica delle seguenti partite:

- Fondo dotazione iniziale al 01/01/2022 per € 11.805.828,03
- Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali € 206.314,16, in tal modo dettagliate:
 - € 181.314,16 quale contributo regionale per i lavori di riqualificazione e messa in sicurezza della copertura del Villino Crespi, sito a Roma in Via G. A. Guattani, 17;
 - € 25.000,00 quale contributo dell'IPAB "Dame Lauretane" per i lavori all'immobile sito in via Tullio Passarelli, di proprietà dell'Ente, denominato "Asilo della Patria"
- Risultato negativo al 31/12/2021 portato a nuovo per € (33.355,69);
- Risultato negativo al 31/12/2022 per € (258.853,62).

I dati sopra indicati sono rappresentati nella seguente tabella:

Patrimonio Netto	Al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Al 31.12.2022
I Fondo di dotazione	11.805.828,03	0	0	11.805.828,03
II Contributi in c/capitale all'1/1/202	0	0	0	0,00
III Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	0	0	0	0
IV Donazioni vincolate ad investimenti	0	0	0	0
V Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	0	0	0
VI Riserve	206.314,16	0	0	206.314,16
a) da risultato economico di esercizi precedenti	0	0	0	0,00
b) da capitale	0	0	0	0,00
c) da permessi di costruire	0	0	0	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	206.314,16	0	0	206.314,16
e) altre riserve indisponibili	0,00	0	0	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	-33.355,69
Utile (perdita) d'esercizio	-33.355,69	-225.497,93	33.355,69	-258.853,62
Totali	11.978.786,50	-225.497,93	33.355,69	11.719.932,88

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Debiti	Saldo al 31.12.2021	Variazione +-	Saldo al 31.12.2022
Debiti verso banche	1.926,12	-1.926,12	0,00
Debiti verso fornitori	571.415,69	40.357,29	611.772,98
Debiti verso altri finanziatori			0,00
Debiti verso Imprese controllate, collegate e controllanti			0,00
Acconti	0,00	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	111.088,48	-111.088,48	0,00
Altri Debiti	385.038,25	233.324,02	618.362,27
Totali	1.069.468,54	160.666,71	1.230.135,25

Ratei e risconti passivi

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

Ratei e risconti passivi	Al 31.12.2021	Incrementi/Decrementi	Al 31.12.2022
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	294.960,51	246.910,67	541.871,18
Totali	294.960,51	246.910,67	541.871,18

La voce Risconti Passivi pari € 541.871,18 risulta in tal modo costituita:

- per il Progetto "Casa Dago" € 149.931,17 decurtato della parte rendicontata per le spese sostenute nell'anno 2022 di € 145.029,34;
- per il Progetto di Giustizia Riparativa € 391.940,01 relativo al ricavo non utilizzato ed accreditato nell'anno 2022.

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 all'adozione della contabilità economico patrimoniale e alle risultanze sopra evidenziate, al 31 dicembre 2022, 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 dalle vigenti norme.

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

RENDICONTO FINANZARIO

Con riferimento al **Rendiconto Finanziario 2022**, 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 € 94.106,75;

B. Totale attività di investimento € -109.336,14;

C. Totale attività di finanziamento € 34.517,95

Flusso di cassa complessivo (A+B+C) € 19.288,56

Differenza Liquidità tra inizio e fine esercizio € 19.288,56

Il prospetto indica le variazioni intervenute, in un determinato periodo, nella liquidità per effetto della gestione. Il flusso evidenzia una variazione positiva di € 19.288,56, che coincide con la differenza di liquidità tra inizio e fine esercizio, significando che nel corso della gestione 2022 si è verificato un incremento della disponibilità finanziaria per l'Istituto.

RENDICONTO FINANZIARIO	2021	2022	differenza
<i>A - Totale operazioni di gestione reddituale</i>	<i>87.108,55</i>	<i>94.106,75</i>	<i>-6.998,20</i>
<i>B - Totale attività di investimento</i>	<i>-47.850,86</i>	<i>-109.336,14</i>	<i>-61.485,28</i>
<i>C - Totale attività di finanziamento</i>	<i>-188.962,68</i>	<i>34.517,95</i>	<i>223.480,63</i>
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-149.704,99	19.288,56	154.997,15
DIFFERENZA LIQUIDITA' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO	-149.704,99	19.288,56	-168.993,55

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

- 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 dei beni immobili – terreni e fabbricati (disponibili ed indisponibili) corrisponde al valore espresso nei prospetti inventariali allegati al bilancio (All. 1 Inventario fabbricati e All. 2 Inventario terreni).
- 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 31/12/2022 pari ad euro 390.628,38 che nel corso dell'esercizio 2022 non ha subito variazioni;
- risulta un conto titoli accertato tramite estratto conto della banca Eurizon al 31/12/2022 pari a € 396.879,05.

Gli Amministratori dell'Azienda sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Relazione dell'Organo di Revisione

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 2022 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 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Il Revisore, visti i risultati delle verifiche eseguite, attesta la corrispondenza del Bilancio d'Esercizio 2022 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 2022.

Roma, 28.05.2024

Il Revisore Unico

Rag. Daniele Zaccherini

Firmato digitalmente da: Daniele Zaccherini

Organizzazione: ZACCHERINI

DANIELE/ZCCDNL72C22H501L

Data: 28/05/2024 20:13:05