ASILO SAVOIA

AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA

00186 Roma - Piazza di S. Chiara, 14

BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE

PER IL TRIENNIO

2023-2025

Voce	Sottovoce	numero	BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2023-2025	ANNO 2023 euro	Tot. Voce/Sott. ANNO 2023	ANNO 2024 euro	Tot. Voce/Sott. ANNO 2024	ANNO 2025 euro	Tot. Voce/Sott. ANNO 2025
			A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1			*Ricavi da attività per servizi alla persona*						
	a		Rette	-		-		-	
	b		oneri a rilievo sanitario	-		-		-	
	c		concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	-		-		-	
	d		Altri ricavi	-		-		-	
2			*Costi Capitalizzati*						
	a		incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		-		-	
	b		Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	-		-		-	
3			*Variazione delle rimanenze di attività in corso*	-		-		-	
4			*Variaioni dei lavori in corso di produzione*	-		-		-	
5		405	*Proventi e ricavi diversi*		**2.451.254,46**		**2.607.047,46**		**2.729.155,40**
	a	405.01	Da utilizzo del patrimonio immobiliare	2.331.654,46		2.517.447,46		2.639.555,40	
	b	405.02	Proventi da trasferimenti correnti	-		-		-	
	c	405.03	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	-		-		-	
	d	405.04	Plusvalenze ordinarie	50.000,00		20.000,00		20.000,00	
	e	405.05	Sopravvenienze ed insussistenze attive	-		-		-	
	f	405.06	Proventi dalle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	-		-		-	
	g	405.07	Altri ricavi Istituzionali	69.600,00		69.600,00		69.600,00	
6		406	*Contributi in conto esercizio*		**25.679.229,90**		**4.531.278,45**		**4.531.278,45**
	a	406.01	Contributi dalla Regione	1.318.258,85		544.218,45		544.218,45	
	b	406.02	Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	-		-		-	
	c	406.03	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	-		-		-	
	d	406.04	Contributi dall'Azienda Sanitaria	-		-		-	
	e	406.05	Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	24.360.971,05		3.987.060,00		3.987.060,00	
	f	406.06	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-		-		-	
	g	406.07	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedentti	-		-		-	
	h	406.08	Altri Contributi da privati	-		-		-	
7		407	*Altri Ricavi e Proventi*		**55.600,00**		**55.600,00**		**55.600,00**
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	28.186.084,36		7.193.925,91		7.316.033,85	
			B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
8		301	*Acquisti di beni*		**25.000,00**		**30.000,00**		**30.000,00**
	a	301.01	Beni per attività socio-sanitaria	-		-		-	
	b	301.02	Beni per attività socio-assistenziale	-		-		-	
	c	301.03	Beni Tecnico-Economali	25.000,00		30.000,00		30.000,00	
	d	301.04	Altri Beni	-		-		-	
9		302	*Acquisti ed erogazioni di servizi*		**26.725.084,36**		**5.410.425,91**		**5.351.733,85**
	a	**302.01**	**per la gestione dell'attività socio-assistenziale**		26.279.354,52		4.921.278,45		4.891.278,45
	a.1	*302.01.001*	Statuto Art. 3, commi 1 e 2, lettera a)	960.000,00		460.000,00		460.000,00	
	a.2	*302.01.002*	Statuto Art. 3, commi 1 e 2, lettera b)	140.000,00		130.000,00		100.000,00	
	a.3	*302.01.003*	Statuto Art. 3, commi 1 e 2, lettera c)	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
	a.4	*302.01.004*	Servizi Home Care Premium	3.357.060,00		3.357.060,00		3.357.060,00	
	a.5	*302.01.005*	Legge 112/2016 "Dopo di noi" - D.G.R. 608/2019	394.218,45		394.218,45		394.218,45	
	a.6	*302.01.006*	Art. 38 l.r. 15/2002 Buoni Sport - D.G.R. 242/2020	-		-		-	
	a.7	*302.01.007*	Care Leavers - D.G.R. 970/2019	484.040,40		-		-	
	a.8	*302.01.008*	Check point HIV - DGR 494/2020	-		-		-	
	a.9	*302.01.009*	Adozioni internazionali - DGR 343/2020	40.000,00		-		-	
	a.10	*302.01.010*	Casa di Leda - DGR 605/2019	150.000,00		150.000,00		150.000,00	
	a.11	*302.01.011*	Servizio Ex Detenuti Roma Capitale	100.000,00		-		-	
	a.12	*302.01.012*	Servizio Neomaggiorenni Roma Capitale	330.000,00		330.000,00		330.000,00	
	a.13	*302.01.013*	Servizio Neomaggiorenni Regione Lazio	-		-		-	
	a.14	*302.01.014*	Servizio PUC Municipio Roma I	-		-		-	
	a.15	*302.01.015*	Servizio Tutoring Cohousing Donne Roma Capitale	41.000,00		-		-	
	a.16	*302.01.016*	Servizio L. 285 Roma Capitale	75.000,00		-		-	
	a.17	*302.01.017*	Talento & Tenacia LAB - ERASMUS +	-		-		-	
	a.18	*302.01.018*	Servizi Polo Via Ventura	80.000,00		80.000,00		80.000,00	
	a.19	*302.01.019*	Centri Anziani Municipio Roma I	-		-		-	
	a.20	*302.01.020*	Programma "Game Over"	-		-		-	
	a.21	*302.01.021*	Programma "PNRR Roma Capitale"	20.097.035,67		-		-	
	a.22	*302.01.022*	Progetti " POR FSE"	11.000,00		-		-	
	b	302.02	servizi esternalizzati	-		-		-	
	c	302.03	Trasporti	-		-		-	
	d	302.04	Consulenze Socio assistenziali e sanitariae	-		-		-	
	e	302.05	Altre Consulenze	40.000,00		50.000,00		50.000,00	
	f	302.06	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	-		-		-	
	g	302.07	Utenze	60.000,00		80.000,00		80.000,00	
	h	302.08	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	124.885,04		138.302,66		109.610,60	
	i	302.09	Costi per organi Istituzionalii (oneri riflessi inclusi)		195.844,80		195.844,80		195.844,80
		302.09.001	1) Consiglio di Amministrazione	169.200,00		169.200,00		169.200,00	
		302.09.002	2) Revisore Unico	7.612,80		7.612,80		7.612,80	
		302.09.003	3) O.I.V.	19.032,00		19.032,00		19.032,00	
	j	302.10	Assicurazioni	25.000,00		25.000,00		25.000,00	
	k	302.11	Altri	-		-		-	
10		303	*Godimento beni di terzi*						
	a	303.01	Affitti	-		-		-	
	b	303.02	Canoni di locazione finanziaria	-		-		-	
	c	303.03	Service	-		-		-	
11		304	*Personale*		**682.000,00**		**939.500,00**		**1.100.300,00**

Voce	Sottovoce	numero	BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2023-2025	ANNO 2023	Tot. Voce/Sott. ANNO 2023	ANNO 2024	Tot. Voce/Sott. ANNO 2024	ANNO 2025	Tot. Voce/Sott. ANNO 2025
				euro		euro		euro	
	a	304.01	Salari e Stipendi	450.000,00		625.000,00		755.000,00	
	b	304.02	Oneri riflessi	140.000,00		190.000,00		210.000,00	
	c	304.03	Trattamento di Fine Rapporto	27.000,00		37.500,00		45.300,00	
	d	304.04	Altri costi	65.000,00		87.000,00		90.000,00	
12		305	*Ammortamenti e svalutazioni*						
	a	305.01	Amm.ti delle Immobilizzazioni Immateriali	-		-		-	
	b	305.02	Amm.ti delle Immobilizzazioni Materiali	-		-		-	
	c	305.03	Svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
	d	305.04	Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-		-	
13		306	*Variazione delle rimanenze di materie prime e beni di consumo*						
	a	306.01	Variazione delle rimanenze di materie prime e beni di consumo socio-sanitari	-		-		-	
	b	306.02	Variazione delle rimanenze di materie prime e beni di consumo tecnico-economali	-		-		-	
14		307	*Accantonamenti a fondi rischi*		**-**		**-**		**-**
15		308	*Oneri diversi di gestione*		**401.000,00**		**421.000,00**		**421.000,00**
	a	308.01	Costi Amministrativi	100.000,00		120.000,00		120.000,00	
	b	308.02	Imposte non sul reddito (IMU)	300.000,00		300.000,00		300.000,00	
	c	308.03	Tasse	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
	d	308.04	Altri	-		-		-	
	e	308.05	Minusvalenze ordinarie	-		-		-	
	f	308.06	Sopravvenienze ed insussistenze passive	-		-		-	
	g	308.07	Contributi erogati ad azienda non -profit	-		-		-	
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	27.833.084,36		6.800.925,91		6.903.033,85	
			Differenza tra valore e costo della produzione (A-B)	353.000,00		393.000,00		413.000,00	
			C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
16		416	*Proventi da partecipazioni*						
	a	416.01	in società partecipate	-		-		-	
	b	416.02	da altri soggetti	-		-		-	
17		417	*Altri proventi e oneri finanziari*						
	a	417.01	interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-		-		-	
	b	417.02	interessi attivi bancari e postali	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
	c	417.03	proventi finanziari diversi	-		-		-	
18		318	*Interessi passivi e altri oneri finanziari*	- 4.000,00		- 4.000,00		- 4.000,00	
			TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	- 3.000,00		- 3.000,00		- 3.000,00	
			D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
19			*Rivalutazioni*						
	a		di partecipazioni	-		-		-	
	b		di altri valori mobiliari	-		-		-	
20			*Svalutazioni*						
	a		di partecipazioni	-		-		-	
	b		di altri valori mobiliari	-		-		-	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)				-		-		-	
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	350.000,00		390.000,00		410.000,00	
21		321	*Imposte sul reddito*						
	a	321.01	IRAP	60.000,00		70.000,00		80.000,00	
	b	321.02	IRES	290.000,00		320.000,00		330.000,00	
			UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	-		0,00		- 0,00	

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

D.G.R.899 del 3 dicembre 2019

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE DI PREVISIONE PER IL TRIENNO 2023-2025

Sulla base del documento di programmazione triennale approvato dal CdA si è proceduto a redigere il Bilancio economico pluriennale ed annuale di previsione per il triennio 2023-2025 di cui di seguito si riportano analiticamente le risultanze per ogni singola voce:

in linea generale il Bilancio Economico Annuale e Pluriennale di previsione considera gli importi della gestione unicamente riferiti all'anno che viene preso in considerazione, senza perciò essere legato direttamente o indirettamente a risultati di gestioni precedenti. Tali risultati e punti di raccordo saranno inseriti soltanto nello Stato Patrimoniale, non oggetto dei documenti richiesti dalla vigente normativa in termini previsionali ma solo in termini consuntivi.

art. 5 comma 3 lett. a) del r.r. n. 5/22

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO DEL BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE

LETTERA A) – VALORE DELLA PRODUZIONE

LETTERA A) VALORE DELLA PRODUZIONE - VOCE 5 sottovoce a) PROVENTI E RICAVI DIVERSI – da utilizzo del patrimonio immobiliare

In questa sezione è stato inserito il ricavo presunto proveniente dalla messa a reddito del patrimonio disponibile dell'Ente che è stato analiticamente calcolato come di seguito indicato. Si specifica che prudenzialmente i ricavi provenienti dalle unità immobiliari attualmente libere non sono stati conteggiati.

Analogamente per quanto concerne il compendio immobiliare di Via Ardeatina, 83 (Anzio) si è riportato il canone previsto nel contratto di locazione scaduto in data 31 dicembre 2018 e tuttora corrisposto a titolo di indennità di occupazione da parte della Città Metropolitana nelle more della definizione del nuovo contratto, senza considerare eventuali incrementi. Analogamente per quanto attiene l'immobile di Via di Villa Pamphili è stato inserito l'attuale canone di locazione corrisposto dalla Città Metropolitana di Roma Capitale. Si specifica infine che, considerati gli attuali tassi degli indici dei prezzi al consumo si è ipotizzato per gli anni a venire un aumento Istat dei contratti di locazione in essere pari all'8% per il 2024 e del 5% per il 2025.

Ubicazione	Via/le – Piazza	Categoria Catastale	Canone di competenza 2023	Canone di competenza 2024	Canone di competenza 2025	Scadenza Contratto
Anzio	Via Ardeatina 83 - (Città Metropolitana di Roma)	B1	132.839,64	143.466,81	150.640,15	31.12.2018 - trattative in corso
Roma	Via Monza 2 - (ASL RM 2)	B4	753.831,60	814.138,13	854.845,03	31.01.2022 - trattative
Roma	Viale di Villa Pamphili, 71-73 Piano T	C/6	220.700,00	238.356,00	250.273,80	31.12.2019 - trattative in corso Città Metropolitana
Roma	Viale di Villa Pamphili, 71-73 Piano T-1-2	B/01				
Roma	Viale di Villa Pamphili, 75-71-73 Piano T	B/7				
Roma	Viale di Villa Pamphili, 71-73 Piano T	A/5				
Roma	Via Monza, 4/8	C/1	0,00	0,00	0,00	indisponibile
Roma	Via Monza 10	C1	8.799,84	9.503,83	9.979,02	31,12,2027
Roma	Via Monza 12-1	A4	12.448,68	13.444,57	14.116,80	14.10.2024
Roma	Via Monza 12-2	A4	11.964,96	12.922,16	13.568,26	14.03.2029
Roma	Via Monza 14	C1	4.800,00	4.848,00	4.896,48	In assegnazione
Roma	Via Monza 16	C1	0,00	0,00	0,00	Indisponibile
Roma	Via Isernia 4 INT. A/B	A3	10.254,36	11.074,71	11.628,44	14.10.2024
Roma	Via Isernia 4 INT. C	C2	4.643,28	5.014,74	5.265,48	31.07.2027
Roma	Via Isernia 4 INT. D	A3	6.035,88	6.518,75	6.844,69	30/09/2027
Roma	Via Isernia 4 INT. 1	A3	0,00	0,00	0,00	indisponibile
Roma	Via Isernia 4 INT. 2	A3	0,00	0,00	0,00	indisponibile
Roma	Via Isernia 4 INT. 3	A3	9.201,60	9.937,73	10.434,61	31/01/2030
Roma	Via Isernia 4 INT. 4	A3	8.568,48	9.253,96	9.716,66	30.06.2028
Roma	Via Isernia 4 INT. 5	A3	11.506,68	12.427,21	13.048,58	30.11.2030
Roma	Via Isernia 4 INT. 6	A3	0,00	0,00	0,00	indisponibile
Roma	Via Isernia 4 INT.7	A3	9.524,04	10.285,96	10.800,26	30.04.2027
Roma	Via Isernia 4 INT. 8	A3	12.060,00	13.024,80	13.676,04	31.10.2026
Roma	Via Isernia 4 INT. 9	A3	7.970,52	8.608,16	9.038,57	30.09.2026
Roma	Via Isernia 4 INT. 10	A3	12.240,07	13.219,28	13.880,24	14.11.2026
Roma	Via Isernia 4 INT. 11	A3	12.917,28	13.950,66	14.648,20	30.04.2024
Roma	Via Isernia 4 INT. 12	A3	6.768,96	7.310,48	7.676,00	28.02.2027
Roma	Via Isernia 4 INT. 13	A3	9.973,68	10.771,57	11.310,15	14.10.2024
Roma	Via Isernia 4 INT. 14	A3	12.060,00	13.024,80	13.676,04	31.10.2026
Roma	Via Isernia 4 INT. 15	A3	0,00	0,00	0,00	indisponibile
Roma	Via Isernia 4 INT. 16	A3	11.176,56	12.070,68	12.674,22	28.02.2028
Roma	Via Isernia 4 INT. 17	A3	15.091,08	16.298,37	17.113,28	31.10.2023
Roma	Via Isernia 4 INT. 18	A3	10.968,48	11.845,96	12.438,26	30.09.2025
Roma	Via Isernia 4 INT. 19	A3	9.738,00	10.517,04	11.042,89	30/11/2030
Roma	Via Isernia 4 INT. 20	A3	10.368,00	11.197,44	11.757,31	31/12/2029

Roma	Via Isernia 4 INT. 21	A3	8.337,95	9.004,99	9.455,24	31.12.2027
Roma	Via delle Coppelle 21 int. 1	A/2	8.720,78	9.418,44	9.889,36	28/02/2023
Roma	Via delle Coppelle 21 int. 2	A/2	8.285,64	14.400,00	15.120,00	esecuzione sfratto
Roma	Via delle Coppelle 21 int. 3	A/2	19.440,00	20.995,20	22.044,96	31.12.2028
Roma	Via della Rotonda 38	C1	6.067,09	6.552,46	6.880,08	30/11/2023
Roma	Via della Rotonda 39/40	C1	17.575,20	18.981,22	19.930,28	14/06/2027
Roma	Via della Rotonda 41/A-42	C1	24.941,40	26.936,71	28.283,55	31/03/2027
Roma	Via di Santa Cecilia 11	A/2	26.498,04	26.763,02	27.030,65	in assegnazione
Roma	Via di Santa Cecilia 12	C2	7.533,72	8.136,42	8.543,24	31/05/2024
Roma	Compendio Piazza di S. Chiara 14	C/1	0,00	0,00	0,00	Indisponibile (ex Trilussa)
Roma	Compendio Piazza di S. Chiara 14	D/3	50.000,00	50.000,00	50.000,00	Concessione in uso parziale
Roma	Compendio Piazza di S. Chiara 14	D/2	385.634,88	416.485,67	437.309,95	30/06/2025
Roma	Vicolo dei Modelli, 54	A2	12.000,00	12.960,00	13.608,00	esecuzione sfratto
Roma	Vicolo dei Modelli, 54	C/2				
Roma	Via del Babuino 32/A int. 1	A/2	17.438,40	18.833,47	19.775,15	31/01/2028
Roma	Via del Babuino 32/A int. 2	A/2	12.110,64	13.079,49	13.733,47	31/10/2023
Roma	Via del Babuino 32/A int. 3	A/2	17.488,22	18.887,28	19.831,64	31/01/2029
Roma	Via del Babuino 32/A int. 4	A/2	21.387,00	23.097,96	24.252,86	31/01/2026
Roma	Via del Babuino 32/A int. 5	A/2	15.000,00	16.200,00	17.010,00	31/05/2030
Roma	Via del Babuino 33	C/1	48.039,87	51.883,06	54.477,21	31/12/2026
Roma	Via di S. Crisogono, 37 Piano S 1	C/2	0,00	0,00	0,00	Cantine
Roma	Via di S. Crisogono, 37 Piano T	A2	5.370,62	5.800,27	6.090,28	31/12/2023
Roma	Via di S. Crisogono, 37 Piano T	A/10	0,00	0,00	0,00	Indisponibile
Roma	Via di S. Crisogono, 37 Piano 1 Int. 1	A/2	25.299,12	27.323,05	28.689,20	23.02.2029
Roma	Via di S. Crisogono, 37 Piano 1 Int. 2	A/2	17.033,76	18.396,46	19.316,28	13.05.2029
Roma	Via di S. Crisogono, 37 int. 4	A/2	13.474,92	14.552,91	15.280,56	30/09/2030
Roma	Via di S. Crisogono, 37 Int. 5	A/2	9.846,00	10.633,68	11.165,36	30/06/2030
Roma	Via di S. Crisogono, 37 Int. 6	A/2	10.612,80	11.461,82	12.034,92	Rinnovo in corso
Roma	Via di S. Crisogono, 37 Int. 7	A/2	18.045,50	19.489,14	20.463,60	07.02.2029
Roma	Via di S. Crisogono, 37 Int. 8	A/2	12.088,80	13.055,90	13.708,70	30/09/2030
Roma	Via di Ripetta, 233	C/1	37.674,60	40.688,57	42.723,00	31.03.2030
Roma	Via di Ripetta, 237	C/1	39.341,16	42.488,45	44.612,88	30.05.2023
Roma	Via di Ripetta, 235	C/1	14.016,00	15.137,28	15.894,14	30/11/2028
Roma	Via di Ripetta, 234 Int. 1	A/2	18.696,00	20.191,68	21.201,26	30/11/2031
Roma	Via di Ripetta, 234 Int. 2	A/2	21.204,00	22.900,32	24.045,34	30/11/2031
Roma	Via di Ripetta, 234 Int. 3	A/2	6.559,56	7.084,32	7.438,54	sfratto in corso
Roma	Via di Ripetta, 234 Int. 4	A/2	6.664,56	7.197,72	7.557,61	sfratto in corso
Roma	Via di Ripetta, 234 Int. 5	A/2	6.597,84	7.125,67	7.481,95	sfratto in corso

Roma	Via di Ripetta, 234 Int. 6	A/2	6.607,56	7.136,16	7.492,97	sfratto in corso
Roma	Via del Forte Braschi, Int. 1	A/2	5.760,00	6.220,80	6.531,84	31.10.2024
Roma	Via del Forte Braschi, Int. 2	A/2	7.586,52	8.193,44	8.603,11	30.04.2029
Roma	Via del Forte Braschi, Int. 3	A/2	6.224,64	6.722,61	7.058,74	30/10/2028
Roma	Via del Forte Braschi, Int. 4	A/2	-	-	-	indisponibile
Roma (Cesano)	P.zza Caraffa n. 13	A/4	-	-	-	indisponibile
Roma (Cesano)	P.zza Caraffa n. 13 e 15	B/1	-	-	-	Indisponibile (Castello)
Roma (Cesano)	P.zza Caraffa n. 18 e 19	A/4	-	-	-	indisponibile
Roma (Cesano)	P.zza Caraffa n. 20	A/4	-	-	-	indisponibile
Roma (Cesano)	P.zza Caraffa n. 21	A/5	-	-	-	indisponibile
Roma (Cesano)	P.zza Caraffa n. 22	A/5	-	-	-	indisponibile
Roma (Cesano)	P.zza Caraffa n. 23	A/4	-	-	-	indisponibile
TOTALE			2.331.654,46	2.517.447,46	2.639.555,40	

LETTERA A) VALORE DELLA PRODUZIONE – VOCE 5 sottovoce d) PROVENTI E RICAVI DIVERSI – Plusvalenze ordinarie

In questa sottovoce è stato inserito il valore del Piano di Rientro decennale stipulato con l'Ex IPAB Istituto Sacra Famiglia, oggi ASP Istituti Riuniti del Lazio, per Euro 20.000,00 annue circa nonché il valore presunto di incasso dei contributi versati dalle famiglie aderenti al programma delle Adozioni Internazionali promosso dall'Azienda oltre ai rimborsi di parti dei costi delle utenze pagati dalle beneficiarie dei programmi di sostegno abitativo in favore delle donne vittime di violenza.

LETTERA A) VALORE DELLA PRODUZIONE – VOCE 5 sottovoce g) PROVENTI E RICAVI DIVERSI – Altri Ricavi Istituzionali

In questa sottovoce è stato inserito il valore del reintegro degli Oneri Condominiali degli Immobili del Patrimonio disponibile da parte dei relativi locatari per un importo presuntivamente accertato di Euro 60.000,00 annue calcolati sulla base delle spese derivanti dai conti consuntivi condominiali degli anni precedenti ove esistenti in considerazione dei recenti trasferimenti di proprietà di ulteriori complessi immobiliari intervenuti a seguito dell'ultimazione dei procedimenti di fusione ed estinzione delle Ex II.PP.A.B. ad opera della Regione Lazio.

LETTERA A) VALORE DELLA PRODUZIONE – VOCE 6 sottovoce a) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO – Contributi dalla Regione

In questa sottovoce sono stati inseriti le somme stanziate dai competenti Uffici della Regione Lazio a valere su specifiche misure e progettualità oggetto di accordi con l'ASP ai sensi dell'art. 15 della

Legge 241/1990, dell'art. 38 della l.r. 11/2016 e dell'art. 1 della l.r. 2/2019, divisi per anno di competenza come di seguito specificato:

Contributi Regione	2023	2024	2025
Regione Care Leavers	€ 484.040,40	€ -	€ -
Regione Dopo di Noi	€ 394.218,45	€ 394.218,45	€ 394.218,45
Regione Casa di Leda	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Regione Lazio Contributo DGR 98/2021	€ 250.000,00		
Regione Adozioni Internazionali	€ 40.000,00		
TOTALE	€ 1.318.258,85	€ 544.218,45	€ 544.218,45

LETTERA A) VALORE DELLA PRODUZIONE – VOCE 6 sottovoce e) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO – Contributi dallo Stato e da Altri Enti Pubblici

In questa sottovoce sono state stanziate le somme presuntivamente accertate afferenti due progettualità specifiche, in fase di realizzazione nell'ambito di accordi sottoscritti dall'ASP ai sensi dell'art. 15 della Legge 241/1990, dell'art. 38 della l.r. 11/2016 e dell'art. 1 della l.r. 2/2019, ovvero rispettivamente quella dell'Home Care Premium - attualmente in corso e finanziata direttamente dall'INPS - e quelle relative alle progettualità in Corso con Roma Capitale tra cui la più rilevante afferente i Fondi PNRR di Roma Capitale la cui trattazione specifica si rimanda al relativo paragrafo afferente i Costi della Produzione relativi.

Contributi da altri Enti	2023	2024	2025
INPS - Home Care Premium	€ 3.657.060,00	€ 3.657.060,00	€ 3.657.060,00
Roma Capitale ex Detenuti	€ 100.000,00		
Roma Capitale Neomaggiorenni	€ 330.000,00	€ 330.000,00	€ 330.000,00
Roma Capitale PNRR Disabilità	€ 20.097.035,67		
POR FSE PER OLGA	€ 30.875,38		
Roma Capitale contributo Teatri	€ 30.000,00		
Roma Capitale L. 285	€ 75.000,00		
Roma Capitale Cohousing	€ 41.000,00		
TOTALE	€ 24.360.971,05	€ 3.987.060,00	€ 3.987.060,00

LETTERA A) VALORE DELLA PRODUZIONE – VOCE 7 ALTRI RICAVI E PROVENTI

Qui è stato conteggiato l'importo presuntivamente accertato afferente la restituzione della quota parte degli importi della registrazione dei contratti di locazione gravanti sugli inquilini del patrimonio disponibile dell'azienda.

LETTERA B) – COSTI DELLA PRODUZIONE

LETTERA B) COSTI DELLA PRODUZIONE – VOCE 8 sottovoce c) ACQUISTI DI BENI – Tecnico-Economali

In questa sottovoce è stata inserita la previsione di spesa annuale riguardante la spesa in acquisto di beni per lo svolgimento dell'attività Istituzionale nel suo complesso e cioè non riferiti direttamente ad attività progettuali in senso stretto – l'accezione "economali" è stata inserita per individuare la modalità di gestione degli acquisti che sarà quindi riferita a piccoli e separati acquisti che saranno effettuati direttamente dall'Ex Ufficio Economale dell'Azienda. Tali acquisti possono riferirsi a PC, materiali informatici, mobilio di vario tipo ecc. per la sede Amministrativa dell'Ente.

L'importo presuntivamente accertato sarà compreso tra i 25 ed i 30 mila euro Annui

LETTERA B) COSTI DELLA PRODUZIONE - VOCE9 sottovoce a) ACQUISTI ED EROGAZIONI DI SERVIZI – per la gestione dell'attività socio-assistenziale

Si è ritenuto che questa voce originariamente chiamato solo "Acquisti di servizi" dovesse essere rinominato includendo l'attività caratteristica dell'Ente e cioè l'erogazione di servizi socio-educativi-assistenziali. A tal proposito quindi si è pensato di rinominare la voce in "Acquisti ed erogazioni di Servizi" e creare un preposto e dettagliato sottovoce che ricomprendesse ogni singola tipologia di attività assistenziale posta in essere dall'Ente come di seguito specificato, nella quale andranno inseriti tutti i costi direttamente riferiti alle singole attività. Questo consentirà una maggiore intellegibilità del bilancio di previsione e del conseguente conto economico consuntivo inserendo anche in questa sede una parte di contabilità più progettuale c.d. "industriale".

A tal proposito si specifica che la progettualità afferente la gestione del piano PNRR di Roma Capitale per la gestione dei relativi fondi per l'attuazione della Missione 5, componente 2, sottocomponente 1, investimento 1.2 percorsi di autonomia per persone con disabilità è intervenuto grazie alla stipula di apposito Accordo tra Amministrazioni ai sensi dell'art. 15 della L. n. 241/1990 in nel mese di ottobre 2022 e che prevede la gestione dei fondi per l'esecuzione di n. 30 progetti di residenzialità per persone con Disabilità, in cogestione con Roma Capitale che ne finanzia i relativi costi di cui alla D.G.C. di Roma Capitale n. 340 del 6 ottobre 2022. Nel caso di specie si è proceduto ad inserire nell'annualità 2023, il totale dei fondi afferenti n. 29 progetti (n.b. uno dei progetti di che trattasi verrà terminato entro l'anno 2022 e pertanto il relativo importo sarà visibile nel relativo Bilancio consuntivo) attesa l'impossibilità alla data attuale di determinare quando gli stessi verranno effettivamente realizzati, si procederà al termine dell'anno 2023 ad eventualmente spostare gli importi afferenti i progetti non ancora in fase di realizzazione nella annualità successive;

Art.	Num.		2023	TOT	2024	TOT	2025	TOT
a	**302.01**	**per la gestione dell'attività socio-assistenziale**		26.279.354,52		4.921.278,45		4.891.278,45
a.1	*302.01.001*	Statuto Art. 3, commi 1 e 2, lettera a)	960.000,00		460.000,00		460.000,00	
a.2	*302.01.002*	Statuto Art. 3, commi 1 e 2, lettera b)	140.000,00		130.000,00		100.000,00	
a.3	*302.01.003*	Statuto Art. 3, commi 1 e 2, lettera c)	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
a.4	*302.01.004*	Servizi Home Care Premium	3.357.060,00		3.357.060,00		3.357.060,00	
a.5	*302.01.005*	Legge 112/2016 "Dopo di noi" - D.G.R. 608/2019	394.218,45		394.218,45		394.218,45	
a.7	*302.01.007*	Care Leavers - D.G.R. 970/2019	484.040,40		-		-	
a.9	*302.01.009*	Adozioni internazionali - DGR 343/2020	40.000,00		-		-	
a.10	*302.01.010*	Casa di Leda - DGR 605/2019	150.000,00		150.000,00		150.000,00	
a.11	*302.01.011*	Servizio Ex Detenuti Roma Capitale	100.000,00		-		-	
a.12	*302.01.012*	Servizio Neomaggiorenni Roma Capitale	330.000,00		330.000,00		330.000,00	
a.15	*302.01.015*	Servizio Tutoring Cohousing Donne Roma Capitale	41.000,00		-		-	
a.16	*302.01.016*	Servizio L. 285 Roma Capitale	75.000,00		-		-	
a.18	*302.01.018*	Servizi Polo Via Ventura	80.000,00		80.000,00		80.000,00	
a.21	*302.01.021*	Programma "PNRR Roma Capitale"	20.097.035,67		-		-	
a.22	*302.01.022*	Progetti " POR FSE"	11.000,00		-		-	

LETTERA B) COSTI DELLA PRODUZIONE – VOCE 9 sottovoce e) ACQUISTI ED EROGAZIONI DI SERVIZI – Altre Consulenze

In questa sottovoce è stato inserito l'importo presuntivamente accertato sulla base degli esercizi precedenti delle Consulenze con particolare riguardo a quelle tecniche generali come in materia fiscale e del lavoro nonché quelle legali derivanti dai contenziosi in corso soprattutto in ordine alla definizione dei rapporti contrattuali con alcuni inquilini degli immobili di proprietà dell'Ente.

LETTERA B) COSTI DELLA PRODUZIONE – VOCE 9 sottovoce g) ACQUISTI ED EROGAZIONI DI SERVIZI – Utenze

In questa sottovoce è stato inserito l'importo presuntivamente accertato sulla base degli esercizi precedenti delle Utenze.

LETTERA B) COSTI DELLA PRODUZIONE – VOCE 9 sottovoce h) ACQUISTI ED EROGAZIONI DI SERVIZI – Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

In questa sottovoce è stato inserito l'importo presuntivamente accertato sulla base degli esercizi precedenti delle Manutenzioni ordinarie del patrimonio Immobiliare dell'Ente (incluse quelle a

carico degli inquilini degli stabili che poi verranno recuperate e inserite in entrata come sopra specificato) ed anche eventuali riparazioni che dovessero rendersi necessari sui beni Mobili e sulle attrezzature.

LETTERA B) COSTI DELLA PRODUZIONE – VOCE 9 sottovoce i) ACQUISTI ED EROGAZIONI DI SERVIZI – Costi per Organi Istituzionali

Sulla base delle attuali disposizioni dell'Ente in questa sottovoce è stato inserito l'importo delle indennità spettanti al CdA dell'Ente al Revisore Unico dei Conti ed all'Organismo indipendente di valutazione. Si precisa che nell'importo iscritto in bilancio sono esclusi tutti gli Oneri di Legge nonché gli Oneri Riflessi che sono stati computati nel preposto voce di Bilancio denominato Oneri Riflessi.

LETTERA B) COSTI DELLA PRODUZIONE – VOCE 9 sottovoce j) ACQUISTI ED EROGAZIONI DI SERVIZI – Assicurazioni

In questa sottovoce è stato inserito l'importo presuntivamente accertato sulla base degli esercizi precedenti delle Assicurazioni.

LETTERA B) COSTI DELLA PRODUZIONE – VOCE 11 PERSONALE

Sulla base della Dotazione Organica dell'Ente nonché in relazione al Piano Triennale di Fabbisogno dello stesso già approvato dal Consiglio di Amministrazione sono stati inseriti in Bilancio i relativi importi del costo del personale suddiviso nei seguenti articoli:

			2023	TOT	2024	TOT	2025	TOT
11		*Personale*		**682.000,00**		**939.500,00**		**1.100.300,00**
	a	Salari e Stipendi	450.000,00		625.000,00		755.000,00	
	b	Oneri riflessi	140.000,00		190.000,00		210.000,00	
	c	T.F.R.	27.000,00		37.500,00		45.300,00	
	d	Altri costi	65.000,00		87.000,00		90.000,00	

Si specifica che :

- l'art. c) T.F.R. è relativo alla quota annua di TFR che sarà accantonato nel relativo Fondo cumulato che sarà disponibile nello Stato Patrimoniale;
- l'art. d) Altri costi è relativo ai Buoni Pasto, eventuali importi per lavoro straordinario nonché al Fondo annuale di Produttività e Risultato che sarà ogni anno impegnato sulla base di quanto prescritto dal relativo Regolamento per la Valutazione della Performance dell'Azienda ed in base agli obbiettivi individuali assegnati dalla Direzione Generale in collaborazione con l'O.I.V.

LETTERA B) COSTI DELLA PRODUZIONE – VOCE 14 ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI

Non è stato inserito alcun importo in questa voce per il triennio considerato, attesa l'assenza di elementi che possano comportare rischi di natura determinata, di esistenza certa e probabile o di ammontare di sopravvenienza indeterminata alla data odierna

LETTERA B) COSTI DELLA PRODUZIONE – VOCE 15 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa voce sono stati inseriti quelli che sul previgente bilancio finanziario venivano chiamati "Generali di Amministrazione" uniti alle imposte NON sul reddito seguendo lo schema di cui al vigente r.r. n. 5/2020. Pertanto sulla base dei pregressi dati cumulati delle ex IPAB si è stimato quanto segue diviso in 3 articoli distinti:

			2023	TOT	2024	TOT	2025	TOT
15		*Oneri diversi di gestione*		**401.000,00**		**421.000,00**		**421.000,00**
	a	Costi Amministrativi	100.000,00		120.000,00		120.000,00	
	b	Imposte non sul reddito (IMU)	300.000,00		300.000,00		300.000,00	
	c	Tasse	1.000,00		1.000,00		1.000,00	

LETTERA B) – COSTI DELLA PRODUZIONE

In questa sezione è stata inserita soltanto la somma di Euro 1.000,00 quale potenziale interesse attivo sulle giacenze del conto di tesoreria.

VOCE 21 IMPOSTE SUL REDDITO

In questo voce sulla base dei dati cumulati delle singole ex IPAB costituenti l'Azienda sono stati inseriti per ogni anno gli importi relativi all'IRAP calcolata all'attuale aliquota dell'8,50% e dell'IRES in relazione all'ammontare dei canoni di locazione attivi derivanti dalla messa a reddito del Patrimonio Disponibile dell'Azienda. In via prudenziale non è stato riportato nella sezione corrispondente l'eventuale compartecipazione ai costi IRAP che la Regione Lazio potrebbe conferire ai sensi della l.r. 2/2019.

art. 5 comma 3 lett. b) del r.r. n. 5/2020

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

In relazione alla sostanziale immobilità degli investimenti dell'Ente di natura patrimoniale (poiché non si prevedono nel triennio in esame acquisizioni o dismissioni dello stesso) il budget degli investimenti risulta essere uno strumento atto ad indicare esclusivamente l'ammortamento progressivo dei beni immobili dell'Azienda così come già specificato in sede di adozione dello Stato Patrimoniale di "fusione" all'1/1/2021.

In ogni caso si ritiene utile sottolineare, per ciò che concerne gli investimenti patrimoniali in senso stretto e cioè nel caso di specie individuati nei soli lavori di straordinaria manutenzione di una certa rilevanza da effettuarsi sul patrimonio aziendale, che le procedure afferenti l'avvio delle gare di appalto per l'esecuzione dei lavori già previsti nel vigente cronoprogramma 2021-2023 ed afferenti l'utilizzo del cospicuo Fondo Patrimoniale dell'Ente per l'Effettuazione di alcuni Lavori di ristrutturazione dei due edifici adibiti a scuole e locati alla Città Metropolitana di Roma , risultano allo stato attuale sospese in attesa delle determinazioni di competenza in ordine ad alcuni rilevanti aspetti contrattuali tra la scrivente ed i locatari di detti immobili.

Parimenti si sottolinea che grazie all'autorizzazione approvata dalla competente Direzione Regionale inclusione sociale, intervenuto con D.D. n. G09507 del 19 luglio 2022, in merito all'alienazione del residuo diritto di proprietà di n. 176 box auto insistenti in un area del patrimonio disponibile dell'Ente per la quale con propria Deliberazione n. 7 del 26 luglio 2004 e n. 21 del 13 dicembre 2004, l'allora Opera Pia Asilo Savoia aveva disposto la cessione del relativo diritto di superficie fino alla data del 2 dicembre 2097. L'ente procederà alla vendita del residuo diritto di proprietà agli attuali detentori del diritto di superficie medesimo, per un importo stimato dall'Agenzia delle Entrate in Euro 751.000,00. Tali fondi saranno poi reinvestiti dall'Ente per il completamento del progetto di valorizzazione e restauro del "Compendio Immobiliare di Cesano" già iniziato nell'anno 2022 con le relative opere di consolidamento, anche grazie al parziale finanziamento della Regione Lazio, già inserito nel precedente Bilancio di previsione per l'anno 2022, ed attualmente in corso di realizzazione e che ad ogni buon conto termineranno nei tempi previsti.

art. 5 comma 4 del r.r. n. 5/2020

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

Secondo quanto previsto dall'art. richiamato in oggetto il Bilancio annuale di previsione si compone di due documenti:

a) il conto economico preventivo
b) il budget annuale degli investimenti

si è pertanto proceduto a redigere altresì il Budget Annuale per il 2023 tenuto conto che i criteri di valutazione sono stati già espressi nella trattazione del Bilancio Pluriennale di cui sopra e pertanto non vi sono ulteriori dettagli da sottolineare

Parimenti per il budget degli investimenti l'argomento è stato già ampiamente trattato in sede di bilancio triennale come sopra esposto.

Per quanto concerne le disposizioni afferenti il comma 6 dell'art. 5 del r.r. n. 5/2020 le stesse si intendono assolte con l'adozione Documento di Programmazione triennale delle attività e dei servizi per il triennio 2023-2025 recante i piani ed i programmi di cui all'art. 9 comma 1 lett. c) della L.R. n. 2/2019, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 15 novembre 2022, al quale espressamente si rimanda.

Il Direttore Generale

Antonio Vannisanti

Antonio Vannisanti
27.12.2022 10:25:58
GMT+01:00

visto: Il Presidente

Massimiliano Monnanni

Firmato digitalmente da
massimiliano monnanni

Il Dirigente Responsabile

dell'Area Risorse e Sistemi

Daniele Chirico

Firmato digitalmente da
Daniele Chirico

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA ASILO SAVOIA
PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2023-2025

	Valore Iniziale	2023				2024				2025			
ALLEGATO A	Valore Beni Immobili previsti al 31/12/2022	Quota Amm.to 2023	F.do Amm.to al 31/12/2023	Prev. di Acquisto anno 2023	Valore Beni Immobili previsti al 31/12/2023	Quota Amm.to 2024	F.do Amm.to al 31/12/2024	Prev. di Acquisto anno 2024	Valore Beni Immobili previsti al 31/12/2024	Quota Amm.to 2025	F.do Amm.to al 31/12/2025	Prev. di Acquisto anno 2024	Valore Beni Immobili previsti al 31/12/2025
Beni Immobili per Categoria													
Patrimonio indisponibile di pregio	€ 4.971.391,99	€ 751.000,00	€ -	€ 751.000,00	€ 4.971.391,99	€ -	€ -	€ -	€ 4.971.391,99	€ -	€ -	€ -	€ 4.971.391,99
Patrimonio indisponibile	€ 712.772,45	€ -	€ 712.772,45	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Patrimonio disponibile di pregio	€ 26.184.425,83	€ -	€ -	€ -	€ 26.184.425,83	€ -	€ -	€ -	€ 26.184.425,83	€ -	€ -	€ -	€ 26.184.425,83
Patrimonio disponibile	€ 21.311.292,27	€ -	€ -	€ -	€ 21.311.292,27	€ -	€ -	€ -	€ 21.311.292,27	€ -	€ -	€ -	€ 21.311.292,27
TOTALE	€ 53.179.882,54	€ 751.000,00	€ 712.772,45	€ 751.000,00	€ 52.467.110,09	€ -	€ -	€ -	€ 52.467.110,09	€ -	€ -	€ -	€ 52.467.110,09

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA ASILO SAVOIA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2023-2025 (FONTI DI FINANZIAMENTO)

	Fondi Propri	Fondi Regionali	Fondi da EE.LL.	Fondi Statali	Fondi Comunitari	Fondi da Privati	Entrate da Dismissione di patrimonio
Beni Immobili per Categoria							
Patrimonio indisponibile di pregio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Patrimonio indisponibile	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Patrimonio disponibile di pregio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Patrimonio disponibile	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 751.000,00
TOTALE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 751.000,00

P.zza di S. Chiara 14 – 00186 Roma C.F. 96443150584
TEL: 06.68.40.61 – E – MAIL: info@asilosavoia.it – SITO WEB: www.asilosavoia.it
PEC: asilosavoia@pec.it

PARERE SULLA REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE DEL BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO DI PREVISIONE PER GLI ANNI 2023-2025 E DEL BILANCIO ANNUALE ECONOMICO DI PREVISIONE 2023 ASP – ASILO SAVOIA

La sottoscritta Dott.ssa Sara Antonelli, nella qualità di Revisore Unico dei Conti dell'ASP "Asilo Savoia", ai sensi dell'art.10 del Regolamento della Regione Lazio del 16 gennaio 2020, n.5, è chiamata ad esprimere un parere sulla regolarità amministrativa e contabile del bilancio pluriennale economico di previsione e del bilancio annuale economico di previsione che verranno portati in approvazione dall'organo amministrativo dell'Ente nella riunione indetta per il giorno 19 dicembre 2022.

Più in particolare, la presente relazione è finalizzata all'espressione del parere sulla regolarità amministrativa e contabile del bilancio pluriennale economico di previsione per gli anni 2023-2025 e del bilancio annuale economico di previsione 2023. Entrambi i documenti sono stati a me trasmessi unitamente alle note esplicative elaborate dal responsabile amministrativo dell'Ente.

Quale Revisore sono stato informata delle varie ipotesi sottese all'elaborazione del bilancio previsionale 2023/2025 e sono stata messa in condizione di verificare il processo di formazione e di valutare la coerenza e la completezza delle assunzioni fatte.

In premessa si evidenzia che:

- Il bilancio pluriennale di previsione 2023/2025 si chiude in pareggio.
- Il valore della produzione relativo ai proventi delle unità immobiliari è stato analiticamente calcolato sulla base dei rispettivi canoni di locazione in essere e del loro adeguamento annuale senza considerare, anche a livello prospettico, i canoni delle unità immobiliari attualmente non locate.
- Il valore della produzione relativo ai "contributi in conto esercizio" è stato valorizzato:
    - per quanto concerne la sottovoce 6-a conteggiando le somme già stanziate dalla Regione Lazio per progettualità oggetto di accordi con l'ASP ai sensi dell'art. 15 della Legge 241/1990, dell'art. 38 della l.r. 11/2016 e dell'art. 1 della l.r. 2/2019, divisi per anno di competenza;
    - per quanto concerne la sottovoce 6-e indicando le somme afferenti due progettualità specifiche, in fase di realizzazione nell'ambito di accordi sottoscritti dall'ASP ai sensi dell'art. 15 della Legge 241/1990, dell'art. 38 della l.r. 11/2016 e dell'art. 1 della l.r. 2/2019, ovvero rispettivamente quella dell'Home Care Premium - attualmente in corso e finanziata direttamente dall'INPS - e quelle relativa alle progettualità in Corso con Roma Capitale, la cui più rilevante afferente i Fondi PNRR di Roma Capitale.

- I costi della produzione relativi alla sottovoce 11 "costi del personale" sono stati allocati sulla base della dotazione organica dell'Ente nonché in relazione al Piano Triennale di Fabbisogno dello stesso già approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio economico pluriennale di previsione può sintetizzarsi come segue:

CONTO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE

A) Valore della produzione	**ANNO 2023**	**ANNO 2024**	**ANNO 2025**
A 405) Ricavi diversi	2.451.254,46	2.607.047,46	2.729.155,40
A 406) Contributi in c/esercizio	25.679.229,90	4.531.278,45	4.531.278,45
A 407) Altri ricavi e proventi	55.600,00	55.600,00	55.600,00
Totale valore della produzione (A)	**28.186.084,36**	**7.193.925,91**	**7.316.033,85**
B) Costi della produzione			
B 301) Acquisto di beni	25.000,00	30.000,00	30.000,00
B 302) Acquisti ed erogazione di servizi	26.725.084,36	5.410.425,91	5.351.733,85
B 304) Personale	682.000,00	939.500,00	1.100.300,00
B 308) Oneri diversi di gestione	401.000,00	421.000,00	421.000,00
Totale costi della produzione (B)	**27.833.084,36**	**6.800.925,91**	**6.903.033,85**
Diff. tra valore e costo della produzione (A)-(B)	**353.000,00**	**393.000,00**	**413.000,00**
C) Proventi e oneri finanziari	**ANNO 2022**	**ANNO 2023**	**ANNO 2024**
C 417) Interessi attivi bancari e postali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C 318) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	**350.000,00**	**390.000,00**	**410.000,00**
21. Imposte sul reddito	350.000,00	390.000,00	410.000,00
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

8

Alcune precisazioni su elementi del valore della produzione e dei costi di produzione.

La voce A) 5 è sostanzialmente rappresentata da "proventi da utilizzo del patrimonio immobiliare", che rappresenta la fonte primaria e costante di risorse dell'Ente. In riferimento a tale Voce si evidenzia che:

1. per il compendio immobiliare di Via Ardeatina 83 (Anzio) è stato riportato il canone previsto nel contratto di locazione scaduto in data 31 dicembre 2018 e tuttora corrisposto a titolo di indennità di occupazione da parte della Città Metropolitana nelle more della definizione del nuovo contratto, senza considerare eventuali incrementi;
2. per il compendio immobiliare di Via di Villa Pamphili è stato inserito il nuovo canone di locazione per il quale è in fase di finalizzazione la stipula di un nuovo contratto di locazione con la Città Metropolitana di Roma Capitale. Si specifica infine che, considerati gli attuali tassi degli indici dei prezzi al consumo si è ipotizzato per gli anni a venire un aumento Istat dei contratti di locazione in essere pari all'8% per il 2024 e del 5% per il 2025;
3. per quanto riguarda la componente A) 6 "contributi in conto esercizio", data la loro importanza nel valore globale del bilancio esaminato, si fornisce di seguito il dettaglio delle componenti di cui si compone:

DETTAGLIO *CONTRIBUTI DALLA REGIONE*

Contributi Regione	2023	2024	2025
Regione Care Leavers	€ 484.040,40	€ -	€ -
Regione Dopo di Noi	€ 394.218,45	€ 394.218,45	€ 394.218,45
Regione Casa di Leda	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Regione Lazio Contributo DGR 98/2021	€ 250.000,00		
Regione Adozioni Internazionali	€ 40.000,00		
TOTALE	€ 1.318.258,85	€ 544.218,45	€ 544.218,45

DETTAGLIO *CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI*

Contritubi altri Enti	2023	2024	2025
INPS - Home Care Premium	€ 3.657.060,00	€ 3.657.060,00	€ 3.657.060,00
Roma Capitale ex Detenuti	€ 100.000,00		
Roma Capitale Neomaggiorenni	€ 330.000,00	€ 330.000,00	€ 30.000,00
Roma Capitale PNRR Disabilità	€ 20.097.035,67		
POR FSE PER OLGA	€ 30.875,38		

Roma Capitale contributo Teatri	€ 30.000,00		
Roma Capitale L. 285	€ 75.000,00		
Roma Capitale Cohousing	€ 41.000,00		
TOTALE	€ 24.360.971,05	€ 3.987.060,00	€ 3.987.060,00

4. Relativamente ai costi della produzione, si fornisce di seguito il dettaglio della voce più rilevante "acquisti ed erogazione di servizi per la gestione dell'attività socio-assistenziale":

Art.	Num.		2022	TOT	2023	TOT	2024	TOT
a	**302.01**	**per la gestione dell'attività socio-assistenziale**		26.279.354,52		4.921.278,45		4.891.278,45
a.1	*302.01.001*	Statuto Art. 3, commi 1 e 2, lettera a)	960.000,00		460.000,00		460.000,00	
a.2	*302.01.002*	Statuto Art. 3, commi 1 e 2, lettera b)	140.000,00		130.000,00		100.000,00	
a.3	*302.01.003*	Statuto Art. 3, commi 1 e 2, lettera c)	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
a.4	*302.01.004*	Servizi Home Care Premium	3.357.060,00		3.357.060,00		3.357.060,00	
a.5	*302.01.005*	Legge 112/2016 "Dopo di noi" - D.G.R. 608/2019	394.218,45		394.218,45		394.218,45	
a.7	*302.01.007*	Care Leavers - D.G.R. 970/2019	484.040,40		-		-	
a.9	*302.01.009*	Adozioni internazionali - DGR 343/2020	40.000,00		-		-	
a.10	*302.01.010*	Casa di Leda - DGR 605/2019	150.000,00		150.000,00		150.000,00	
a.11	*302.01.011*	Servizio Ex Detenuti Roma Capitale	100.000,00		-		-	
a.12	*302.01.012*	Servizio Neomaggiorenni Roma Capitale	330.000,00		330.000,00		330.000,00	
a.15	*302.01.015*	Servizio Tutoring Cohousing Donne Roma Capitale	41.000,00		-		-	
a.16	*302.01.016*	Servizio L. 285 Roma Capitale	75.000,00		-		-	
a.18	*302.01.018*	Servizi Polo Via Ventura	80.000,00		80.000,00		80.000,00	
a.21	*302.01.021*	Programma "PNRR Roma Capitale"	20.097.035,67		-		-	
a.22	*302.01.022*	Progetti " POR FSE"	11.000,00		-		-	

In tale voce, che ricomprende ogni singola tipologia di attività assistenziale posta in essere dall'Ente, confluiscono tutti i costi direttamente riferiti alle singole attività. Questo consentirà una maggiore intellegibilità del bilancio di previsione e del conseguente conto economico consuntivo inserendo anche in questa sede una parte di contabilità c.d. "industriale".

Giusto quanto precede il Revisore Unico dei Conti esprime il seguente giudizio.

Il bilancio pluriennale economico di previsione anni 2023/2025 ed il bilancio annuale economico di previsione 2023 sono redatti secondo corretti principi di contabilità economica previsti dalla normativa vigente. Sono stati seguiti criteri prudenziali in linea con i principi Statutari dell'Ente.

Il bilancio economico di previsione - così come esposto - rispetta l'equilibrio ed il pareggio di bilancio tra costi e ricavi, sia in merito alle risorse proprie che ai contributi da parte degli Enti locali e Regionali.

In conclusione, il Revisore Unico dei Conti esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio pluriennale economico di previsione degli anni 2023/2025 e del bilancio annuale economico di previsione 2023.

Il Revisore Unico dei Conti

Dott.ssa Sara Antonelli

Sara Antonelli