

# ISTITUTO "LEONARDA VACCARI"

L'Istituto "Leonarda Vaccari" Ente Pubblico non economico, Ente Morale autorizzato ed accreditato dalla Regione Lazio per l'erogazione di assistenza riabilitativa territoriale rivolta a persone con disabilità fisica, psichica attraverso i seguenti provvedimenti:

## INDICE

STATO PATRIMONIALE	pg. 1
CONTO ECONOMICO	pg. 2
COMPARAZIONE STATO PATRIMONIALE 2024-2023	pg. 3
COMPARAZIONE CONTO ECONOMICO 2024-2023	pg. 4
NOTA INTEGRATIVA CONSUNTIVO 2024	pg. 5/6/7/8/9/10/11/12/13/14/15
BUDGET 2025	pg. 16
RELAZIONE PREVISIONALE 2025	pg. 17
Allegato 1 (dettaglio proventi)	pg. 18
Allegato 2 (crediti)	pg. 19
Allegato 3 (debiti)	pg. 20
Allegato 4 (situazione finanziaria)	pg. 21
Allegato 5 (disponibilità liquide)	pg. 22

# STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2024

ATTIVO				PASSIVO			
B)		IMMOBILIZZAZIONI		A)		PATRIMONIO NETTO	
I		immobilizzazioni immateriali		I		capitale sociale	228.400,68
				IX		utile (perdita) dell'esercizio	39.327,24
	2-	costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	267.727,92
	3-	diritti di brevetto, utilizzazione opere dell'ingegno	3.427,15				
	7-	altre immobilizzazioni	-				
II		immobilizzazioni materiali		B)		FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1-	fabbricati	1.208.785,97		2-	per imposte	450.634,05
		- valore del bene	1.208.785,97		3-	altri	440.000,00
		- fondo ammortamento				TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	890.634,05
	2-	impianti e macchinari	18.294,32				
		- valore del bene	30.642,34	C)		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	580.739,98
		- fondo ammortamento	- 12.348,02				
	3-	mobili ed arredi	13.438,73	D)		DEBITI	
		- valore del bene	19.230,01		3-	debiti verso banche	-
		- fondo ammortamento	- 5.791,28			esigibili nell'esercizio successivo	-
	4-	altri beni	92.794,30			esigibili oltre l'esercizio successivo	
		- valore del bene	174.994,07		6-	debiti verso fornitori	525.631,60
		- fondo ammortamento	- 82.199,77			esigibili nell'esercizio successivo	525.631,60
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.336.740,47			esigibili oltre l'esercizio successivo	
C)		ATTIVO CIRCOLANTE			11-	debiti tributari	84.458,42
I		rimanenze	21.491,17			esigibili nell'esercizio successivo	84.458,42
	1-	medicinali materiali sanitari e non	21.491,17			esigibili oltre l'esercizio successivo	
II		crediti dell'attivo circolante			12-	debiti verso istituti previdenziali	133.141,97
	1-	crediti verso il settore pubblico	862.909,98			esigibili nell'esercizio successivo	133.141,97
		- riscuotibili nell'esercizio successivo	862.909,98			esigibili oltre l'esercizio successivo	
		- riscuotibili oltre l'esercizio successivo			13-	altri debiti	854.674,75
	5-	altri crediti ed acconti	529.327,79			esigibili nell'esercizio successivo	333.488,23
		- riscuotibili nell'esercizio successivo	529.327,79			esigibili oltre l'esercizio successivo	521.186,52
		- riscuotibili oltre l'esercizio successivo				TOTALE DEBITI	1.597.906,74
		- fondo di svalutazione					
IV		disponibilità liquide					
	1-	depositi bancari e postali	585.473,99	E)		RATEI E RISCONTI	631,46
	3-	cassa	1.661,85				
		TOTALE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.000.864,78			TOTALE PASSIVO	3.337.640,15
D)		RATEI E RISCONTI	34,90				
		TOTALE ATTIVO	3.337.640,15				

# CONTO ECONOMICO AL 31.12.2024

A)	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
1-	proventi per attività riabilitativa accreditata	3.865.190,10
5-	altri ricavi o proventi	2.370.616,66
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.235.806,76</b>
B)	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6-	acquisto di materiale sanitario e non	226.556,43
7-	acquisto di servizi	2.124.057,11
8-	godimento di beni di terzi	37.734,24
9-	costo per il personale	
	a) retribuzioni lorde personale dipendente e parasubordinati	2.183.541,61
	b) oneri sociali	647.373,70
	c) trattamento fine rapporto	172.617,72
	e) altri costi del personale	2.333,41
10-	ammortamenti e svalutazioni	41.958,76
11-	variazione rimanenze materiale sanitario e non	- 520,10
12-	accantonamento per rischi	130.000,00
13-	accantonamento per oneri	-
14-	oneri diversi di gestione	592.554,79
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.158.207,67</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>77.599,09</b>
C)	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
16-	interessi e proventi finanziari	839,97
17-	interessi ed oneri finanziari	- 39.111,82
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 38.271,85</b>
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C)</b>	<b>39.327,24</b>
	utile (perdita) dell'esercizio	39.327,24

# COMPARAZIONE 2024/2023

# STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				PASSIVO			
	2024	2023	DIFFERENZA		2024	2023	DIFFERENZA
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>				<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
<i>immobilizzazioni immateriali</i>							
costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	capitale sociale	228.400,68	122.186,65	106.214,03
diritti di brevetto, utilizzazione opere dell'ingegno	3.427,15	2.287,50	1.139,65	utile (perdita) dell'esercizio	39.327,24	106.214,03	- 66.886,79
altre immobilizzazioni	-	-	-				
				<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>267.727,92</b>	<b>228.400,68</b>	<b>39.327,24</b>
<i>immobilizzazioni materiali</i>				<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
fabbricati	1.208.785,97	1.208.785,97	-				
impianti e macchinari	18.294,32	14.236,27	4.058,05	per imposte	450.634,05	450.634,05	-
mobili ed arredi	13.438,73	13.643,12	- 204,39	altri	440.000,00	983.986,67	- 543.986,67
altri beni	92.794,30	52.489,10	40.305,20				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.336.740,47</b>	<b>1.291.441,96</b>	<b>45.298,51</b>	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>890.634,05</b>	<b>1.434.620,72</b>	<b>- 543.986,67</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>580.739,98</b>	<b>584.624,87</b>	<b>- 3.884,89</b>
<i>rimanenze</i>				<b>DEBITI</b>			
medicinali materiali sanitari e non	21.491,17	20.971,07	520,10				
<i>crediti dell'attivo circolante</i>				debiti verso banche	-	-	-
crediti verso il settore pubblico	862.909,98	1.436.292,48	- 573.382,50	debiti verso fornitori	525.631,60	768.378,78	- 242.747,18
altri crediti ed acconti	529.327,79	1.262.704,48	- 733.376,69	debiti tributari	84.458,42	115.629,94	- 31.171,52
depositi bancari e postali	585.473,99	2.384.226,00	- 1.798.752,01	debiti verso istituti previdenziali	133.141,97	2.328.802,74	- 2.195.660,77
cassa	1.661,85	1.420,19	241,66	altri debiti	854.674,75	935.480,55	- 80.805,80
<b>TOTALE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.000.864,78</b>	<b>5.105.614,22</b>	<b>- 3.104.749,44</b>	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.597.906,74</b>	<b>4.148.292,01</b>	<b>- 2.550.385,27</b>
<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>34,90</b>	<b>52,28</b>	<b>- 17,38</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>631,46</b>	<b>1.170,18</b>	<b>- 538,72</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.337.640,15</b>	<b>6.397.108,46</b>	<b>- 3.059.468,31</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.337.640,15</b>	<b>6.397.108,46</b>	<b>- 3.059.468,31</b>

# COMPARAZIONE 2024/2023 CONTO ECONOMICO

	2024	2023	DIFFERENZA
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
proventi per attività riabilitativa accreditata	3.865.190,10	3.926.602,46	- 61.412,36
altri ricavi o proventi	2.370.616,66	4.715.810,59	- 2.345.193,93
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.235.806,76</b>	<b>8.642.413,05</b>	<b>- 2.406.606,29</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
acquisto di materiale sanitario e non	226.556,43	229.449,75	- 2.893,32
acquisto di servizi	2.124.057,11	1.954.266,45	169.790,66
godimento di beni di terzi	37.734,24	37.734,24	-
costo per il personale			
a) retribuzioni lorde personale dipendente e parasubordinati	2.183.541,61	2.148.084,18	35.457,43
b) oneri sociali	647.373,70	622.108,74	25.264,96
c) trattamento fine rapporto	172.617,72	165.430,97	7.186,75
e) altri costi del personale	2.333,41	11.227,19	- 8.893,78
ammortamenti e svalutazioni	41.958,76	25.147,97	16.810,79
variazione rimanenze materiale sanitario e non	- 520,10	- 9.374,43	8.854,33
accantonamento per rischi	130.000,00	190.000,00	- 60.000,00
accantonamento per oneri	-	-	-
oneri diversi di gestione	592.554,79	3.141.285,19	- 2.548.730,40
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.158.207,67</b>	<b>8.515.360,25</b>	<b>- 2.357.152,58</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>77.599,09</b>	<b>127.052,80</b>	<b>- 49.453,71</b>
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
interessi e proventi finanziari	839,97	428,80	411,17
interessi ed oneri finanziari	- 39.111,82	- 21.267,57	- 17.844,25
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 38.271,85</b>	<b>- 20.838,77</b>	<b>- 17.433,08</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+E)</b>	<b>39.327,24</b>	<b>106.214,03</b>	<b>- 66.886,79</b>
utile (perdita) dell'esercizio	39.327,24	106.214,03	- 66.886,79

# RELAZIONE

L'Istituto "Leonarda Vaccari" Ente Pubblico non economico, Ente Morale autorizzato ed accreditato dalla Regione Lazio per l'erogazione di assistenza riabilitativa territoriale rivolta a persone con disabilità fisica, psichica attraverso i seguenti provvedimenti:

REGIME E MODALITA	ATTI AUTORIZZATIVI	ATTI DI ACCREDITAMENTO	POSTI LETTO/TRATTAMENTI AUTORIZZATI
POSTI LETTO Nucleo residenziale socio riabilitativo di mantenimento ed estensivo	<a href="#"><u>DCA 348/2016</u></a> <a href="#"><u>DCA 97/2018</u></a>	<a href="#"><u>DCA 348/2016</u></a> <a href="#"><u>DCA 37/2019</u></a>	28
POSTI Nucleo semiresidenziale socio riabilitativo di mantenimento ed estensivo	<a href="#"><u>DCA 348/2016</u></a>	<a href="#"><u>DCA 348/2016</u></a>	90
TRATTAMENTI giornalieri riabilitativi Ambulatoriali per persone con disabilità	<a href="#"><u>DCA 348/2016</u></a> <a href="#"><u>DCA 183/2019</u></a>	<a href="#"><u>DCA 348/2016</u></a> <a href="#"><u>DCA 328/2017</u></a>	160
TRATTAMENTI giornalieri riabilitativi Domiciliari per persone con disabilità	<a href="#"><u>DCA 183/2019</u></a>		40

L'Ente è inoltre gestore della Casa-famiglia denominata "Maria Silvia", autorizzata con Determinazione Dirigenziale n. 4445 del 19/12/2008 del Comune di Roma, per 12 posti residenza, attualmente convenzionata con lo stesso Comune per 10 posti residenza.

# **STATO PATRIMONIALE**

Le immobilizzazioni registrate in bilancio, al netto dei fondi di ammortamento, ammontano a € 1.336.740,47 ed evidenziano un aumento, rispetto al precedente esercizio, di € 45.000,00, dovuto quasi interamente all'incremento del valore degli automezzi attrezzati per il trasporto di persone con disabilità (+ € 44.000,00), in seguito all'acquisizione, durante l'esercizio, di un nuovo automezzo attrezzato, donato dalla Fondazione BNL

# ATTIVO: PRINCIPALI VARIAZIONI

I **crediti iscritti in bilancio**, al netto del fondo di svalutazione, **ammontano a € 1.392.237,77**, in sensibile diminuzione (- € 1.307.000,00), variazione riconducibile principalmente a:

- **Crediti verso il settore pubblico (- € 573.000,00):**
  - ASL Roma 1 (- € 612.000,00): dovuta prevalentemente alla riscossione nel 2024 dei costi sostenuti per l'organizzazione dei soggiorni estivi, sia del 2024 che dell'anno precedente.
  - Altre AASSLL, principalmente ASL Roma 2 (- € 40.000,00)

## Aumenti compensativi:

- Roma Capitale, quote di compartecipazione: + € 31.000,00
- Municipi di Roma Capitale, servizio "Dopo di Noi": + € 22.000,00
- Fatture da emettere: + € 29.000,00
- **Altri crediti e acconti (- € 744.000,00):** riduzione derivante dalla definizione dell'accordo di mediazione con Roma Capitale per la conduzione dell'immobile sede dell'Istituto (- € 728.000,00). In virtù dell'accordo, Roma Capitale ha formalmente riconosciuto, quale credito derivante dai costi sostenuti dall'Istituto per lavori di straordinaria manutenzione, eseguiti fino al 31/12/2023, l'importo di €. 400.122,45. I suddetti crediti sono stati portati a decurtazione delle somme dovute per canoni arretrati e, unitamente alla residua parte non riconosciuta, eliminati integralmente dal bilancio.

Un cenno merita anche il **decremento delle disponibilità liquide (- € 1.799.000,00)**, attribuibile esclusivamente alla riscossione, nell'esercizio 2023, di crediti pregressi vantati verso la ASL RM1, pari a € 2.661.398,16. La riscossione della succitata somma era subordinata al pagamento di contributi Inps pregressi (per i quali l'Istituto aveva attivato la cessione di crediti pro-solvendo, non andata a buon fine) utilizzando lo strumento della definizione agevolata con rateizzazione. Al netto delle prime due rate pagate nel 2023 (€ 553.634,73), il suddetto importo ha quindi contribuito a determinare la consistenza delle disponibilità liquide al 31/12/2023.

Pertanto, analizzando la situazione delle diponibilità liquide, senza considerare l'importo residuo destinato al pagamento di contributi, si rileva un incremento di € 309.000,00 al 31/12/2024, dovuto a maggiori riscossioni di fatture emesse, prevalentemente, nei confronti della ASL Roma 1.

# PASSIVO : PRINCIPALI VARIAZIONI

- **Altri fondi (- € 544.000,00):** utilizzati i fondi "Accantonamento per altri oneri futuri" (€ 131.964,62) e "Rischi futuri" (€ 542.022,05) per lo storno dei crediti verso Roma Capitale (la parte residua, pari ad € 54.411,99, non coperta dai suddetti fondi è stata stornata registrando l'insussistenza del passivo). Inoltre, è stato effettuato un Accantonamento nel 2024 per € 130.000,00.
- **Debiti verso fornitori (- € 239.000,00):** diminuiti grazie ai maggiori pagamenti, resi possibili dalla migliorata situazione finanziaria.
- **Debiti tributari (- € 31.000,00):** ridotti a seguito del perfezionamento nel 2024 del ravvedimento operoso per imposte 2023, nonché per il fatto che il debito, al 31.12.2023, comprendeva anche quanto dovuto a titolo di interessi sulla rateizzazione delle somme dovute per la definizione agevolata.
- **Debiti verso Istituti previdenziali (- € 2.196.000,00):** calo legato, sostanzialmente, al pagamento, in data 20/02/2024, della rata a saldo (€ 2.201.877,15) per la definizione agevolata della cartella INPS.
- **Altri debiti (- € 81.000,00):** riduzione ascrivibile prevalentemente alla definizione dell'importo per i canoni di affitto pregressi dovuti a Roma Capitale.

Fino all'accordo, per i canoni erano stati contabilizzati € 759.209,36 (canone annuo € 37.734,24, così come stabilito nella Determinazione Dirigenziale del Comune di Roma n. 13/2005, concessione repertorio 107148 del 22.05.2005). In sede di mediazione, **il canone è stato ricalcolato a € 8.513,40 mensili dal luglio 2016, per un importo complessivo forfettario definito in € 634.053,60, già decurtato dell'importo riconosciuto quale corrispettivo ai lavori di manutenzione (- € 402.122,45).**

Lo storno della differenza (- € 125.155,76) è stato rilevato come insussistenza del passivo.

# CONTO ECONOMICO

## Prestazioni 2024

PRESTAZIONI EROGATE 2024						
	2024	2023		2024	2023	
SERVIZIO	PRESENZE/ TRATTAMENTI	PRESENZE/ TRATTAMENTI	VARIAZ.	ASSENZE	ASSENZE	VARIAZ.
RESIDENZIALE	9.603	9.921	- 318	301	227	74
SEMIRESIDENZIALE	16.726	16.057	669	3.188	2.905	283
AMBULATORIALE	23.263	22.381	882	3.190	4.038	- 848
OSPITALITA' CASA FAMIGLIA "MARIA SILVIA"	3.891	3.763	128	394	284	110
SOGGIORNI ESTIVI	2.332	2.430	- 98	4	4	-
TRASPORTO	8.812	8.384	428			
AMBULATORIO PRIVATO "ABILIA"	1.181	1.179	2			

# FATTURATO 2024 - PRINCIPALI SERVIZI

SERVIZIO	2024	2023	VARIAZIONE
RESIDENZIALE *	1.126.958,90	1.159.090,26	- 32.131,36
SEMIRESIDENZIALE *	1.479.023,58	1.400.194,74	78.828,84
AMBULATORIALE*	1.062.574,66	1.039.053,04	23.521,62
RIMBOR COSTI SURPLUS ASSIST. SERV. RESIDENZ. EXTRA BUDGET	147.299,52	165.319,20	- 18.019,68
SERVIZIO RESIDENZIALE CASA FAMIGLIA "MARIA SILVIA"	545.754,44	528.626,39	17.128,05
SOGGIORNI ESTIVI	636.652,09	669.647,80	- 32.995,71
SERVIZIO MANIFESTAZIONE AUTISMO	91.360,00	0	91.360,00
SERVIZIO DOPO DI NOI	117.749,04	28.786,87	88.962,17
TRASPORTO	299.608,00	285.056,00	14.552,00
AMBULATORIO PRIVATO "ABILIA"	89.792,10	88.598,25	1.193,85
* IL DATO DEL 2024 È AL LORDO DELLA NOTA DI CREDITO DA EMETTERE PER SUPERAMENTO LIMITI DI BUDGET (-€. 67.008,95)			

# VALORE DELLA PRODUZIONE

Si rileva un **decremento di € 2.407.000,00**, dovuto principalmente alla sopravvenienza attiva registrata nel 2023 (€ 2.661.398,16) in relazione alla riscossione dei crediti ASL RM1 ceduti pro-solvendo.

Altre variazioni di rilievo:

- € 47.000,00 proventi soggiorni estivi Regione Lazio (per minori prestazioni a carico del SSR e diversa ripartizione proventi tra sociali e sanitari)
- € 15.000,00 attività sanitaria accreditata (riduzione di proventi derivanti dal finanziamento "extra budget", finalizzato alla copertura dei costi per maggiori oneri assistenziali nel servizio residenziale)
- € 141.000,00 insussistenze del passivo (accordo immobile)
- € 70.000,00 oblazioni (donazione Fondazione BNL)
- € 15.000,00 servizio trasporto
- € 24.000,00 ricavi progetti
- € 13.000,00 soggiorni estivi privati
- € 17.000,00 finanziamento Casa-famiglia
- € 91.000,00 "Manifestazione interesse Autismo" (nuovo servizio 2024)
- € 89.000,00 servizio "Dopo di Noi"

# **COSTO DELLA PRODUZIONE**

Il costo della produzione **si riduce di € 2.357.000,00**, soprattutto per:

- € 2.549.000,00 oneri diversi di gestione (considerata la sopravvenienza passiva registrata nel 2023 per la questione legata alla cartella INPS)

## **Altre variazioni:**

+ € 170.000,00 acquisto servizi

+ € 59.000,00 costo personale (esigenze legate ai servizi “*dopo di noi*” e “*trasporto*”)

+ € 17.000,00 ammortamenti

- € 60.000,00 accantonamento rischi

# COSTO DELLA PRODUZIONE

Alla suddetta variazione si aggiunge quella relativa agli interessi passivi: + € 18.000,00 (aumento commissioni cessione crediti)

## Dettaglio incremento “acquisto servizi”:

- Consulenze sanitarie: + € 39.000,00 (incremento delle ore rese dai medici, necessario per riallineare le stesse a quanto previsto dai requisiti organizzativi regionali, nonché per le esigenze legate al nuovo servizio “manifestazione autismo”)
- Consulenze tecniche riabilitative: + € 42.000,00 (in relazione al nuovo servizio “manifestazione autismo”)
- Consulenze legali: - € 7.000,00
- Noleggio pullman: + € 19.000,00
- Consulenze Abilia: + € 6.000,00
- Noleggio pullman soggiorni estivi: + € 6.000,00
- Consulenze per soggiorni estivi: - € 7.000,00
- Progetto “Dopo di Noi”: + € 8.000,00
- Progetto “Bowling”: - € 5.000,00
- Appalto mensa: + € 6.000,00
- Manutenzione automezzi speciali: + € 7.000,00
- Manutenzione fabbricati strumentali: +€ 21.000,00
- Consulenze per prestazioni non qualificate: + € 92.000,00 (per le esigenze legate ai servizi “dopo di noi” e “trasporto”)
- Utenze: - € 20.000,00 (risparmio determinato dall'utilizzo di energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico)
- Smaltimento rifiuti speciali: - € 11.000,00
- Appalto assistenza: - € 12.000,00
- Appalto pulizia Casa-famiglia: + € 16.000,00
- Appalto assistenza Casa-famiglia: - € 16.000,00
- Appalto assistenza soggiorni estivi: - € 16.000,00

# ***RISULTATO D'ESERCIZIO***

- Valore della produzione: € 6.235.806,76
- Interessi e proventi finanziari: € 839,97
- Costo della produzione: € 6.158.207,67
- Interessi e oneri finanziari: € 39.111,82

***Utile di esercizio***

**€ 39.327,24**

# BUDGET ANNO 2025

	2024	2025		2024	2025
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Acquisto di materiale sanitario e non	226.556,43	245.000,00	Proventi per attività riabilitativa accreditata	3.865.190,10	4.000.000,00
Acquisto di servizi	2.124.057,11	2.130.000,00	Altri ricavi o proventi	2.370.616,66	2.300.000,00
Godimento di beni di terzi	37.734,24	-			
<b>COSTO DEL PERSONALE:</b>					
a) Retribuzioni lorde	2.183.541,61	2.350.000,00			
b) Oneri sociali	647.373,70	700.000,00			
c) Trattamento fine rapporto	172.617,72	180.000,00			
e) Altri costi del personale	2.333,41	10.000,00			
Ammortamenti e svalutazioni	41.958,76	45.000,00			
Variazione rimanenze materiale sanitario e non	- 520,10	-			
Accantonamento per rischi	130.000,00	-			
Accantonamento per oneri	-	-			
Oneri diversi di gestione	592.554,79	600.000,00			
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.158.207,67</b>	<b>6.260.000,00</b>	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.235.806,76</b>	<b>6.300.000,00</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>			<b>PROVENTI FINANZIARI</b>		
<b>Interessi ed oneri finanziari</b>	<b>39.111,82</b>	<b>40.000,00</b>	<b>Interessi e proventi finanziari</b>	<b>839,97</b>	<b>-</b>

# RELAZIONE PREVISIONALE ESERCIZIO 2025

Nell'elaborare la previsione per l'esercizio 2025, relativamente ai ricavi, si è tenuto conto dell'incremento delle prestazioni ambulatoriali contrattualizzate con la ASL Roma 1 (+4.190 prestazioni annue) e, conseguentemente, **dell'aumento del budget assegnato all'Istituto, pari a € 201.800,92.**

Dato che il contratto è stato perfezionato a fine aprile 2025, l'Istituto probabilmente non potrà erogare l'intero volume di trattamenti previsti per il servizio ambulatoriale. Quindi, per prudenza, l'incremento della voce **"Proventi per attività riabilitativa accreditata"** è stato stimato in circa € 135.000,00. Per quanto riguarda le altre voci di ricavo, adottando criteri prudenziali, si **prevede una diminuzione complessiva pari a € 71.000,00**, principalmente dovuta alla contrazione dei proventi relativi ai servizi "Dopo di noi", "Rimborso costi sociali soggiorni estivi" e "Oblazioni".

I costi della produzione sono stimati in generale aumento, in linea con l'incremento delle prestazioni ambulatoriali. In particolare, è previsto un sensibile aumento dei **costi relativi alle retribuzioni del personale dipendente**, in quanto, a fronte dell'aumento dei trattamenti accreditati (+60 giornalieri in ambulatorio e +40 giornalieri nel servizio domiciliare, come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 936 del 15/11/2024, ancorché solo parzialmente contrattualizzati per il 2025), l'Istituto ha proceduto, nel mese di aprile 2025, alla stabilizzazione di 4 Professionisti Sanitari della Riabilitazione e di 1 infermiere, precedentemente in servizio con contratto liberoprofessionale.

La voce **"Acquisto di servizi"** è prevista **sostanzialmente invariata**. Infatti, la riduzione conseguente alla trasformazione dei rapporti libero-professionali in contratti di lavoro dipendente sarà compensata dall'attivazione di nuovi rapporti libero-professionali, necessari per far fronte all'aumento delle prestazioni ambulatoriali.

È previsto, inoltre, **l'azzeramento della voce "Godimento beni di terzi"**, in quanto l'accordo di mediazione stipulato con il proprietario dell'immobile sede dell'Istituto (Roma Capitale) prevede, a decorrere dal 01/01/2025, l'utilizzo gratuito dell'immobile da parte dell'Istituto.

**DETTAGLIO PROVENTI 2024**

**ATTIVITA' RIABILITATIVA REGIONE LAZIO**

*FATTURE EMESSE 2024:*

ATTIVITA SANITARIA IN SEDE 2024	3.668.557,14
EXTRA BUDGET ATTIVITA SANITARIA	147.299,52
ATTIVITA MANIFESTAZIONE INTERESSE AUTISMO	91.360,00
ATTIVITA' SANITARIA IN SOGGIORNI ESTIVI 2024	99.658,84
FATTURE DA EMETTERE NEL 2025	16.686,14
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE NEL 2025	- 67.011,56

**TOTALE FATTURATO PER ATTIVITA' RIABILITATIVA REGIONE LAZIO** € **3.956.550,10**

**ALTRI RICAVI**

QUOTE DI COMPARTECIPAZIONE	352.883,59
FATTURE COSTI SOCIALI SOGGIORNO ESTIVO 2024	425.863,65
RIMBORSI COSTI SOGGIORNI ESTIVI DA PRIVATI	94.443,46
ATTIVITA RIABILITATIVA SERVIZIO "DOPO DI NOI"	117.749,04
SERVIZIO RESIDENZIALE IN CASA FAMIGLIA	545.754,44
TERAPIE PRIVATE	65.863,00
TRASPORTO	299.608,00
INSUSSITENZE DEL PASSIVO	140.766,68
RICAVI DIVERSI	236.324,80

**TOTALE ALTRI RICAVI** € **2.279.256,66**

**TOTALE ATTIVITA' RIABILITATIVA ACCREDITATA 2024**

<b>TOTALE FATTURATO PER ATTIVITA' RIABILITATIVA REGIONE LAZIO</b>	€ 3.956.550,10
<b>TOTALE ALTRI RICAVI</b>	€ 2.279.256,66

**TOTALE ATTIVITA' ACCREDITATA 2024** € **6.235.806,76**

BILANCIO 2024

ALLEGATO 1

**SITUAZIONE CREDITI AL 31/12/2024 (AL LORDO DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI)**

**ASL RM/1** € **645.663,80**

**ROMA CAPITALE** € **98.082,18**

TOTALE CREDITI V/ROMA CAPITALE AL 31/12/2024 (IN RIFERIMENTO AL RIMBORSO COSTI CASA FAMIGLIA E RETTE COMPARTECIPAZIONE, COMPRESO FT./N.C. DA EMETTERE) **98.082,18**

**ALTRI CLIENTI DEL SETTORE PUBBLICO** € **85.685,14**

ASL RM 2 EX ASL RMB E RMC € 12.070,24

ASL RM 6 EX ASL RMH E RMH3 € 4.152,84

ASL RM 4 EX ASL RMF3 € 5.155,03

ASUR MARCHE € 602,00

COMUNE DI CIVITACASTELLANA € 1.502,00

COMUNE DI FIUMICINO € 5.318,25

COMUNE DI ZAGAROLO € 2.269,80

MUNICIPIO I € 10.105,90

MUNICIPIO XIII € 12.127,08

**FATTURE DA EMETTERE 2024** € **128.329,39**

**TOTALE CREDITI VERSO SETTORE PUBBLICO** € **957.760,51**

**ALTRI CREDITI E ACCONTI** € **496.945,79**

BILANCIO 2024

ALLEGATO 2

**SITUAZIONE DEBITORIA AL 31/12/2024**

DEBITI V/FORNITORI	€	212.763,27
FATTURE DA RICEVERE	€	312.868,33
DEBITI VERSO PERSONALE	€	156.869,54
DEBITI V/INPS E INAIL	€	133.141,97
DEBITI V/ERARIO PER IMPOSTE	€	84.458,42
DEBITI V/BANCHE PER ANTICIPAZIONI E FIDI	€	-
DEBITI PRESUNTI PER SANZIONI CIVILI ED INTERESSI SU PREMI INAIL	€	14.081,53
DEBITI V/COMUNE PER FITTI PASSIVI	€	634.053,60
ALTRI DEBITI	€	49.670,08
RATEI PASSIVI	€	631,46
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>1.598.538,20</b>

BILANCIO 2024

ALLEGATO 3

SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31/12/2024

CREDITI	€	1.454.706,30	
CASSA	€	1.661,85	
DEPOSITI BANCARI	€	585.473,99	
RATEI ATTIVI	€	34,90	
DEBITI V/FORNITORI	€	525.631,60	
DEBITI V/BANCHE	€	-	
DEBITI V/ROMA CAPITALE PER FITTI PASSIVI	€	634.053,60	
DEBITI PREVIDENZIALI	€	133.141,97	
DEBITI V/PERSONALE	€	156.869,54	
DEBITI TRIBUTARI	€	84.458,42	
DEBITI PRESUNTI PER SANZIONI CIVILI ED INTERESSI SU PREMI INAIL	€	14.081,53	
ALTRI DEBITI	€	49.670,08	
RATEI PASSIVI	€	631,46	
<b>TOTALE</b>	€	<b>1.598.538,20</b>	€ 2.041.877,04
<b>DIFFERENZA DEBITI/CREDITI</b>			<b>€ 443.338,84</b>
F/T.F.R.	€	580.739,98	
F/IMPOSTE E TASSE	€	450.634,05	
ALTRI FONDI ACCANTONAMENTO	€	440.000,00	
F/SVALUTAZIONE CREDITI	€	62.468,53	
	€	<b>3.132.380,76</b>	€ 2.041.877,04
<b>DIFFERENZA DEBITI/CREDITI CON FONDI</b>			<b>€ 1.090.503,72</b>

BILANCIO 2024

ALLEGATO 4

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

FONDI DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (01.01.2024)		<b>€ 2.385.646,19</b>
FONDI DI CASSA A FINE ESERCIZIO (31.12.2024)		<b>€ 587.135,84</b>
C/C POSTALE	€ 20.607,59	
B.N.L.	€ 512.475,43	
IMPREBANCA	€ 8.503,11	
UNICREDIT	€ 43.887,86	
CASSA	€ 1.661,85	
		<hr/>
DIFFERENZA		<b>-€ 1.798.510,35</b>

BILANCIO 2024

ALLEGATO 5