

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
“A.S.P. PERGOLA”
(Provincia di Pesaro e Urbino)
Sede: Via Mameli, 6 – 61045 PERGOLA
Tel/fax 0721/734325

REFERTO
CONTROLLO DI GESTIONE
- ESERCIZIO 2017 -

I n d i c e

- ◆ **SEZIONE 1 – ANAGRAFICA**
 - 1. 1 - dati di sintesi della Struttura
 - 1. 2 – organo esecutivo
 - 1. 3 – organizzazione e personale
 - 1. 4 – organi di controllo

- ◆ **SEZIONE 2 – GESTIONE FINANZIARIA, ECONOMICA E PATRIMONIALE**
 - 2. – Entrata – Gestione Competenza e residui
 - 3. – Uscita – Gestione Competenza e residui
 - 4. – Situazione finanziaria
 - 5. – Indicatori di efficienza, di efficacia e di economicità
 - 6. – Programmi-Progetti e azione amministrativa
 - 7. – Patrimonio
 - 8. – Il Servizio del Centro anziani

- ◆ **SEZIONE 3 – CONCLUSIONI**
 - 9. – Note e Osservazioni

SEZIONE 1 - ANAGRAFICA

1.1 - Dati di sintesi della Struttura

- Sito Web: asp-pergola.it
- Email: info@asp-pergola.it
- Utenti Residenza Protetta: 52 (3 Nuclei)
- Utenti Casa di riposo: 9
- Dipendenti qualificati: 36 (esterni Coop sociali e Asur)

Nel sito web dell'Ente vengono pubblicati documenti di bilancio: **Si**

DATI DEL REFERENTE RESPONSABILE PER LA COMPILAZIONE DEL QUESTIONARIO

Denominazione della struttura operativa (ufficio ad hoc) o di altro soggetto od organo responsabile del presente questionario relativo al referto del controllo di gestione :

SUPPORTO ESTERNO PER CONTROLLO

NOME	Debora
COGNOME	Arcangeli
INCARICO NELL'ENTE	Supporto esterno
TELEFONO	0721.734100
FAX	0721.739210

1.2 – Consiglio di amministrazione a decorrere dall'1/1/2017 delibera C. C. n. 47 del 20/10/16 per la durata di 5 anni

Ruolo	Nome	Note
Presidente	Lanfranco Guidarelli	
Consigliere	Giuseppe Bonaposta	
Consigliere	Ritaldo Abbondanzieri	

1.3 – Organizzazione e personale:

Struttura Organizzativa	Nome
Direttore	Renzo Moraschini

Dotazione organica:

- Direttore generale: **SI**
- Forza lavoro: **36 escluso Direttore + impiegato + 1 co.co.co**

FORZA LAVORO (numero)	Anno 2016
- Personale previsto in pianta organica a)	3
- Dipendenti in servizio: di ruolo (compreso Segretario) b)	2
Co.co.co c)	1
Totale	(b + c) 3

- Nell'anno 2017 l'ente non ha provveduto all'assunzione di alcun ulteriore dipendente a tempo indeterminato.
- Spesa per il personale:

SPESA PER IL PERSONALE	Anno 2017
Totale (Personale + co.co.co. + CTR)	91.734,20

La somma comprende gli importi pagati alla data del presente referto, considerando assegni al personale risultante dalla precedente tabella, contributi, fatta eccezione per l'IRAP.

- **Ricorso a lavoro interinale: NO;**
- **Incarichi di studio, ricerca e consulenza: NO**
Sono stati conferiti due incarichi per servizi di redazione di perizia estimativa e di rinnovo C.P.I..

1.4 – Organi di controllo:

a) Revisore Unico

- Delibera di nomina: n. 6 del 12/01/2017, immediatamente eseguibile;

Revisore Unico	Debora Arcangeli
----------------	------------------

b) Nucleo di valutazione:

- Delibera di approvazione del Regolamento: n. 229 del 16.12.2011 ;
- Componente:

Esperto in tecnica di valutazione	Raffaello Tomasetti
-----------------------------------	---------------------

- Sono stati erogati a tutt'oggi i trattamenti accessori relativi alla valutazione della dirigenza o dei responsabili dei servizi relativi all'esercizio 2016: **Sì**
- Esiste un atto che disciplina i criteri utilizzati per collegare incentivi e raggiungimento degli obiettivi: **Sì**
- Se si indicare tipo di atto e data di adozione dell'atto: **Delibera N. 17 del 18/4/2016;**
- Definizione dei criteri: delibera n. 229 del 16/12/2011;
- Definizione degli obiettivi: delibera n. 31 del 23/10/2017
- L'Ente ha effettuato indagini finalizzate alla verifica del grado di soddisfazione dell'utenza sui servizi erogati o direttamente o mediante aziende esterne: **Sì direttamente**

SEZIONE 2 **GESTIONE FINANZIARIA, ECONOMICA E PATRIMONIALE**

2. – ENTRATA

2.1 GESTIONE COMPETENZA

ENTRATE	Previsioni Iniziali	Stanziamiento Definitivo	Accertamenti	Riscossioni
TITOLO I				
Entrate effettive	1.320.250,00	1.320.250,00	1.248.735,90	1.149.743,64
Entrate Straordinarie	4.150,00	4.150,00	0,00	0,00
TITOLO II				
Movimento capitali	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
TITOLO III				
Partite di giro	155.500,00	155.500,00	114.671,25	113.306,80
Avanzo di Amministrazione		410.000,00		
TOTALE GENERALE ENTRATE	1.499.900,00	1.909.900,00	1.363.407,15	1.263.050,44

Sulla base delle informazioni sopra indicate possiamo procedere alla costruzione dei seguenti indicatori di bilancio, che mettono in luce le dinamiche relative alla gestione delle entrate.

Grado di attendibilità delle previsioni iniziali

$$\frac{\text{Previsioni iniziali}}{\text{Previsioni definitive}} = \frac{1.499.900,00}{1.909.900,00} = 78,53\%$$

Si rappresenta che nel corso dell'anno 2017 si è proceduto a limitate variazioni di bilancio (n. 03), di cui una con destinazione di parte dell'avanzo di amministrazione 2016 per € 410.000,00.

Grado di realizzazione delle previsioni definitive

La verifica è stata condotta in data 15 dicembre 2017, quando ancora le rette del mese di dicembre non sono interamente incassate e del pari non sono ancora state accertate le entrate derivanti dal

contributo ASUR per i posti convenzionati per il quarto trimestre, in quanto l'entità delle entrate non è definitiva.

$\frac{\text{Accertamenti}}{\text{Previsioni iniziali}} = \frac{1.363.407,15}{1.499.900,00} = 90,90\%$ $\frac{\text{Accertamenti rette}}{\text{Previsioni definitive rette}} = \frac{1.163.910,01}{1.233.000,00} = 94,40\%$

Grado di realizzazione delle entrate

$\frac{\text{Riscossioni}}{\text{Accertamenti}} = \frac{1.263.050,44}{1.363.407,15} = 92,64\%$ $\frac{\text{Riscossioni rette}}{\text{Accertamenti rette}} = \frac{1.070.737,05}{1.163.910,01} = 91,99\%$

Di seguito vengono evidenziate nel dettaglio le Entrate effettive che costituiscono il 88,02% del Totale generale delle entrate (Previsioni iniziali).

ENTRATE EFFETTIVE	Previsioni Iniziali	Stanziamiento Definitivo	Accertamenti	Riscossioni
10 Fitti Fondi Rustici	62.000,00	62.000,00	61.592,57	61.592,57
20 Fitti reali dei fabbricati	16.200,00	16.200,00	16.078,22	16.078,22
30 Fitti figurativi di fabbricati	50,00	50,00	0,00	0,00
41 Rette ricovero a carico privati	835.000,00	835.000,00	781.034,25	778.123,25
Rette ricovero a carico A.S.U.R.	348.000,00	348.000,00	345.060,51	257.763,55
43 Rette ricovero a carico Comuni	11.000,00	11.000,00	6.407,10	3.442,10
50 Rette ricovero quota concorso assistiti	39.000,00	39.000,00	31.408,15	31.408,15
70 Contributi di Enti e di Privati	2.000,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00
80 Entrate diverse ordinarie	1.000,00	1.000,00	10,60	10,60
90 Interessi attivi vari	6.000,00	6.000,00	5.808,70	5.808,70
95 Interessi su titoli di stato	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	1.320.250,00	1.320.250,00	1.248.900,1	1.155.727,14

2.2 GESTIONE RESIDUI

ENTRATE	Previsione iniziale	Accertamenti	Riscossioni
TITOLO I			
Entrate effettive	102.398,05	102.391,25	102.311,99
Entrate Straordinarie	189,00	189,00	0,00
TITOLO II	0	0	0
Movimento capitali	0,00	0,00	0,00
TITOLO III	0	0	0
Partite di giro	1.245,25	1.235,96	1.235,96
TOTALE GENERALE ENTRATE	103.832,30	103.816,21	103.547,95

Grado di formazione dei residui

$\frac{\text{Accertamenti-Riscossioni}}{\text{Accertamenti}} = \frac{103.816,21-103.547,95}{103.816,21} = 0,37\%$

Accertamenti 103.816,21

Tasso di smaltimento dei residui

$\frac{\text{Riscossioni in c/residui}}{\text{Residui iniziali}} = \frac{103.547,95}{103.832,30} = 99,73\%$

Residui iniziali 103.832,30

3. - USCITA

3.1 GESTIONE COMPETENZA

USCITE	Previsione iniziali	Stanziamiento Definitivo	Impegni	Pagamenti
TITOLO I				
Spese Ordinarie	1.303.250,00	1.299.750,00	1.210.061,26	1.076.104,77
Spese Straordinarie	21.150,00	24.650,00	3.496,19	1.921,89
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00
Movimento capitali	20.000,00	430.000,00	410.000,00	0,00
TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0
Partite di giro	155.500,00	155.500,00	107.709,06	83.560,61
TOTALE GENERALE USCITE	1.499.900,00	1.909.900,00	1.731.266,51	1.161.587,27

Sulla base delle informazioni sopra indicate possiamo procedere alla costruzione dei seguenti indicatori di bilancio, che mettono in luce le dinamiche relative alla gestione delle spese.

Grado di attendibilità delle previsioni iniziali

$\frac{\text{Previsioni iniziali}}{\text{Previsioni definitive}} = \frac{1.499.900,00}{1.909.900,00} = 78,53\%$

Si rappresenta che nel corso dell'anno 2017 si è proceduto a limitate variazioni di bilancio (n.03), di cui una con destinazione dell'avanzo di amministrazione.

Grado di realizzazione delle previsioni definitive

La verifica è stata condotta in data 15 dicembre 2017, quando lo stato degli impegni è pressoché definitivo.

$\frac{\text{Impegni}}{\text{Previsioni definitive}} = \frac{1.731.266,51}{1.909.900,00} = 90,65\%$

Grado di realizzazione delle uscite

$\frac{\text{Pagamenti}}{\text{Impegni}} = \frac{1.161.587,27}{1.731.266,51} = 67,09\%$

3.2 GESTIONE RESIDUI

USCITE	Previsione iniziale	Impegnato	Pagamenti	Residuo
TITOLO I				
Spese Ordinarie	125.535,81	120.967,91	106.941,64	14.026,27
Spese Straordinarie	9.094,01	1.327,66	827,66	500,00
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00
Movimento capitali	21.198,29	21.195,00	5.075,20	16.119,80
TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	83.552,13	83.542,84	30.904,84	52.638,00
TOTALE GENERALE USCITE	239.380,24	227.033,41	143.749,34	83.284,07

Grado di formazione dei residui

$$\frac{\text{Impegni-Pagamenti}}{\text{Impegni}} = \frac{227.033,41-143.749,34}{227.033,41} = 36,68\%$$

Tasso di smaltimento dei residui

$$\frac{\text{Pagamenti in c/residui}}{\text{Residui iniziali}} = \frac{143.749,34}{239.380,24} = 60,05\%$$

I pagamenti in conto residui sono inferiori agli stanziamenti di bilancio ed agli impegni soprattutto nel Titolo II – Movimento di capitali e derivano principalmente dai lavori di ristrutturazione degli immobili ed in parte dal Titolo III – Partite di giro per i depositi cauzionali degli Ospiti non ancora restituiti.

Le spese sotto evidenziate costituiscono somme destinate alla erogazione del servizio di Casa di Riposo e Residenza Protetta.

USCITE ORDINARIE	Previsione iniziali	Stanziamiento Definitivo	Impegni	Pagamenti
Spese ordinarie manutenzione e rip.	16.000,00	16.000,00	5.810,42	4.942,79
Assicurazione incendi e R.C.	5.000,00	5.000,00	2.134,00	2.134,00
Imposte e sovraimposte fondiarie	17.000,00	17.000,00	12.925,00	12.925,00
Imposte tasse e contributi	28.000,00	28.000,00	17.251,43	16.659,75
Servizio Acquedotto e fognatura	14.000,00	14.000,00	13.500,00	11.784,62
Assegni al personale	70.000,00	70.000,00	66.443,94	63.518,94
Indennità al Presidente	6.000,00	6.000,00	6.000,00	5.000,00
Indennità presenza Consiglieri	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
Competenze al Revisore	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
Rimborso spese agli organi istituzionali	500,00	500,00	500,00	0,00
Assegni al personale incaricato	11.000,00	11.000,00	5.850,00	3.900,00
Contributi su assegni del personale	23.000,00	23.000,00	18.612,60	17.398,67
Rimborsi spesa personale Comune Pergola	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Spesa nucleo di valutazione	500,00	500,00	258,23	0,00
Servizi fiscali	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
Contributi a enti privati	1.000,00	3.500,00	3.500,00	0,00
Spese stampati cancelleria	7.000,00	7.000,00	3.871,86	2.617,51
Spese per energia elettrica	25.000,00	25.000,00	24.000,00	18.011,38
Spesa per riscaldamento	33.000,00	33.000,00	32.000,00	18.114,30
Spesa manutenzione locali e mobili	3.200,00	3.200,00	2.199,36	1.099,68
Spesa manutenzione impianti sollevamento	6.000,00	6.000,00	4.047,08	3.565,44
Spesa per la sicurezza	12.000,00	12.000,00	7.002,21	6.462,21
Spesa manutenzione macchinari	2.000,00	2.000,00	434,32	434,32
Manutenzione aree esterne centro anziani	500,00	500,00	0,00	0,00
Fitti figurativi di locali	50,00	50,00	0,00	0,00
Interessi passivi vari	50,00	50,00	0,00	0,00
Rimborso rette ricovero	6.000,00	6.000,00	6.000,00	2.480,50
Spese diverse ordinarie	1.000,00	1.000,00	472,88	102,00

Spesa per trasporti noleggi	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Spesa acquisto manutenzione e mobili	4.000,00	4.000,00	2.149,86	2.149,86
Spesa manutenzione macchine e programmi	10.000,00	10.000,00	5.980,29	4.851,79
Spesa per vitto e ricoverati	50,00	50,00	0,00	0,00
Appalto servizi gestione centro anziani	955.000,00	949.000,00	938.689,21	857.128,12
Soggiorni per anziani	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00
Spesa acquisto manutenzione biancheria	5.000,00	5.000,00	3.554,75	3.554,75
Spesa ordinaria assistenza e beneficenza	100,00	100,00	0,00	0,00
Spesa medicinali	20.000,00	20.000,00	17.684,72	13.777,44
Spese varie barbiere	7.000,00	7.000,00	6.466,00	3.181,80
Uffici funebri Giannini	100,00	100,00	51,65	0,00
Uffici Funebri Peruzzi e Guiducci	700,00	700,00	619,80	309,90
Uffici funebri testamento Fulvi	100,00	100,00	51,65	0,00
Spesa manifestazioni e cerimonie	500,00	500,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE ORDINARIE	1.303.250,00	1.299.750,00	1.210.061,26	1.076.104,77

4. - INDICATORI DI EFFICACIA-EFFICIENZA ED ECONOMICITA'

Grado di copertura dei costi del servizio

Il Regolamento di contabilità intende per efficienza il grado di prontezza di esecuzione e perfezione dei servizi, rapportando il risultato ottenuto alle risorse impiegate. Le entrate derivanti dalla prestazione dei servizi del Centro anziani contrapposte alle uscite ad esso inerenti danno luogo ai seguenti indicatori:

SERVIZIO CENTRO ANZIANI	Entrate (+)	Uscite (-)	Percentuale
Previsioni Iniziali	1.233.000,00	1.203.700,00	102,43%
Stanziamiento definitivo	1.233.000,00	1.197.700,00	102,95%
Accertamenti/Impegni	1.163.910,01	1.152.505,91	100,99%
Riscossioni/Pagamenti	1.070.737,05	1.029.179,54	104,04%

Da quanto sopra si evince che le entrate del servizio, alla data del 15.12.2017 risultano sostanzialmente remunerative e coprono i costi afferenti lo stesso, sebbene appare necessario ribadire il concetto per cui le Entrate rilevabili per competenza derivanti dalla Convenzione con l'ASUR non siano state accertate relativamente al IV trimestre.

Grado di autonomia nella gestione del servizio

L'indice rappresenta l'autonomia dell'Ente nella gestione del servizio, non include quindi i contributi versati dall'A.s.u.r. e derivanti dalla sottoscrizione della Convenzione. Non include altresì le entrate patrimoniali che vanno comunque in aumento delle rette percepite dalla gestione del servizio e che ne aumenterebbero l'autonomia.

SERVIZIO CENTRO ANZIANI	Entrate (+)	Uscite (-)	Percentuale
Previsioni Iniziali	835.000,00	1.203.700,00	69,37%
Stanziamiento definitivo	835.000,00	1.197.700,00	69,72%
Accertamenti/Impegni	781.034,25	1.152.505,91	67,77%
Riscossioni/Pagamenti	778.123,25	1.029.179,54	75,61%

Il risultato che ne deriva evidenzia il notevole grado di autonomia nel sostenimento dei costi da parte dell'”A.S.P. Pergola”, tra l’altro occorre evidenziare che con il convenzionamento sono stati imposti dei valori limite nell’importo giornaliero delle rette che non appare possibile superare. Ovviamente, il risultato lascia trapelare che la copertura dei costi del servizio potrebbe essere agevolmente ottenuta con un aumento delle rette giornaliere di ospitalità.

Costo medio giornaliero del servizio pro-capite

Si prende in considerazione un numero medio di utenti annuo pari ai posti autorizzati corrispondente a 61, e si tiene conto dei costi impegnati e pagati sino alla data del 15.12.2017 e quindi per 349 giorni.

SERVIZIO CENTRO ANZIANI	Uscite (-)	Importi giornalieri
Previsioni Iniziali	1.203.700,00	€ 54,06
Stanziamiento definitivo	1.197.700,00	€ 53,79
Impegni	1.152.505,91	€ 54,14
Pagamenti	1.029.179,54	€ 48,34

Retta media giornaliera pro-capite

Gli accertamenti e le riscossioni, delle entrate proprie, sono state considerate per i giorni decorsi fino alla data del 15.12.2017, prevedendo un numero medio di n. 61 utenti annuo.

SERVIZIO CENTRO ANZIANI	Entrate (+)	Importi giornalieri
Previsioni Iniziali	835.000,00	€ 37,50
Stanziamiento definitivo	835.000,00	€ 37,50
Accertamenti	781.034,25	€ 36,69
Riscossioni	778.123,25	€ 36,55

5. - SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Bilancio di previsione non prevede quote mutuo da corrispondere (non sono stati stipulati mutui), ma soltanto uno stanziamento definitivo per Interessi passivi di € 50,00, per il quale al contempo non risultano impegni o pagamenti relativamente a tale voce di bilancio.

L’Ente ha fatto ricorso nel 2017 ad anticipazioni di cassa:

No

Sono stati stipulati contratti di derivati nell’anno:

No

La gestione di cassa alla data del 15.12.2017, evidenzia un saldo di € 1.438.555,67; ad inizio anno la stessa ammontava ad € 1.377,129,90. Lo svolgimento della gestione ha comportato un incremento delle disponibilità rispetto all’inizio dell’anno pari a € 61.425,77. Sono stati verificati tutti i

versamenti relativi al versamento IVA per split payment, quelli fiscali (IRPEF, IRES, IMU e IRAP) e previdenziali, tutti eseguiti tempestivamente a mezzo modello F24 correttamente quietanzato.

Ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 e dell'art. 10 del DPCM del 22 settembre 2014, gli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti per l'anno 2017 correttamente pubblicati sul sito istituzionale dell'ente sono i seguenti:

1° trimestre	-24,42;
2° trimestre	-24,16;
3° trimestre	-23,96;
4° trimestre	-26,65;

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Tale indicatore, costruito quale differenza tra la data di scadenza del pagamento e la data di invio del mandato di pagamento al Tesoriere e ponderato con gli importi pagati, misura quindi, se positivo, il ritardo medio nei pagamenti delle Amministrazioni. Nel caso in esame essendo negativo indica che l'Amministrazione comunale procede al pagamento delle fatture relative a transazioni commerciali **mediamente prima della scadenza delle stesse**. Nel 2017 è proseguita la rilevante tempestività dell'Ente risultato tra i primi in Italia nell'anno 2017, come da dati del MEF.

L'Ente ha provveduto correttamente alla pubblicazione di tali dati sul sito istituzionale per consentire un'effettiva conoscenza dell'azione pubblica. La responsabilità è posta in capo agli enti stessi e l'inadempimento degli obblighi di pubblicazione viene sanzionato ai sensi dell'art. 46 del medesimo decreto legislativo, sopra menzionato.

6. - PROGRAMMI E PROGETTI E BUON ANDAMENTO DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA

L'ente ha provveduto all'assegnazione degli obiettivi per l'anno 2017 con deliberazione n. 31 del 23.10.2017.

L'attività di controllo svolta ha evidenziato:

- la correttezza dell'operato amministrativo;
- la concordanza tra la contabilità dell'ente e quella del tesoriere;
- la mancanza di carenze.

7. - PATRIMONIO

Il patrimonio immobiliare dell'ente, alla data del 31.12.2016, viene di seguito rappresentato:

	Immobili disponibili nette del F.Amm.to	Immobili indisponibili Netto del F.Amm.to	Totale patrimonio immobiliare
Fabbricati	1.952.960,00	2.476.018,89	4.428.978,89
Fondi rustici e fabb.rurali	3.051.600,00	0,00	3.051.600,00
Totale	5.004.560,00	2.476.018,89	7.480.578,89

Aggiornamento automatico in coincidenza di ogni acquisto:

No

Riportare la data dell'ultimo aggiornamento degli inventari effettuato: **31.12.2016**

Importo eventuali alienazioni effettuate nel 2017 di beni mobili e immobili (accertato a competenza)

Non risultano alienazioni di beni immobili previste per l'anno 2017, né accertate.

Grado di rendimento del Patrimonio

ENTRATE EFFETTIVE	Previsione iniziali	Stanziamiento Definitivo	Accertamenti	Riscossioni
10 Fitti Fondi Rustici	62.000,00	62.000,00	61.592,57	61.592,57
20 Fitti reali dei fabbricati	16.200,00	16.200,00	16.078,21	16.078,21

$\frac{\text{Accertamenti Fitti di Fondi rustici}}{\text{Valore dei Fondi rustici e fabbricati rurali}} = \frac{61.592,57}{3.051.600,00} = 2,01\%$

Tra i fondi rustici è inclusa una area fabbricabile del valore di € 312.500,00, mentre tra i fabbricati è inserito il fabbricato di Via Paolo Godio del valore di € 2.133.000,00 locato al Comune di Pergola per finalità sociali e i fabbricati del valore di € 129.600,00 nella disponibilità dell'ERAP.

$\frac{\text{Accertamenti Fitti reali dei fabbricati}}{\text{Valore dei Fabbricati}} = \frac{16.078,21}{1.952.960,00} = 0,82\%$

Indicazione delle tipologie e numero di gestioni degli agenti contabili interni ed esterni relativi all'esercizio 2017.

Descrizione	Numero
1) Tesoriere	1
2) Economo	1

8. - IL SERVIZIO DEL CENTRO ANZIANI (dati rilevati al 30.11.2017)

**Importo (in Euro)
o quantità** **Descrizione:**

76 n. domande presentate (fino al 30.11.2017)

23 n. domande soddisfatte (di cui 8 relative ad anni precedenti)

53 n. persone in lista di attesa

19.665 n. giornate di presenza documentate

61 n. totale di posti disponibili *

20 minuti forniti pro-capite Casa di Riposo

99 minuti forniti pro-capite in Residenze protette documentati
(conteggiati solo minutaggio O.S.S., in quanto le prestazioni
infermieristiche vengono erogate dall'A.S.U.R. in forma diretta)

9. - NOTE E OSSERVAZIONI

Sul versante delle spese l'assunzione dell'impegno ad inizio anno comporterà in sede di predisposizione del Conto Consuntivo l'emergere di economie che confluiranno nell'avanzo di amministrazione.

Indicare eventuali ulteriori elementi conoscitivi e/o proposte e/o osservazioni:

Gli indici calcolati permettono di acquisire dati aggiuntivi rispetto ai documenti contabili obbligatori (conto consuntivo e bilancio di previsione); le informazioni elaborate permettono di acquisire elementi su aspetti gestionali che nella situazione specifica evidenziano valori più che soddisfacenti degli indicatori costruiti, che si sono mantenuti su livelli generalmente stabili rispetto ai valori già rilevati nei referti 2013, 2014, 2015 e 2016.

Pergola, 7 Febbraio 2018

Il Revisore Unico
Dr.ssa Debora Arcangeli

