

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
A.S.P. PERGOLA**

61045 PERGOLA (PU)
Provincia di Pesaro e Urbino

Copia di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

in data 11-03-2022

OGGETTO N. 11

APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.

L'anno *duemilaventidue* il giorno *undici* del mese di *marzo* alle ore *17:00*

in Pergola nella sede dell'A.S.P. PERGOLA.

Regolarmente convocato si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

| | | |
|--------------------------------|--------------------|-----------------|
| ANACLETO PIERFRANCESCHI | Presidente | Presente |
| GIOVANNI GUIDUCCI | Consigliere | Presente |
| LIBERTO MARCHEGIANI | Consigliere | Presente |

Riconosciuto il numero legale, il Presidente dichiara aperta la seduta.

Verbalizza il Direttore Sig. MORASCHINI RENZO.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

A.S.P. PERGOLA

61045 PERGOLA (PU)
Provincia di Pesaro e Urbino

Il Presidente illustra al Consiglio la proposta di deliberazione in oggetto dando lettura della stessa e relazionando analiticamente in merito agli stanziamenti previsti nel Bilancio di Previsione 2022, sottolineando che la quantificazione degli stanziamenti nei capitoli è fortemente condizionata dagli effetti della pandemia da Covid-19 tutt'ora in corso, dall'esito della nuova gara d'appalto dei servizi presso il Centro Anziani e non di meno dagli sviluppi del prezzo dell'energia.

Gli elementi di cui sopra presentano ad oggi aspetti di notevole incertezza ed in caso di risvolti oltremodo negativi si dovrà provvedere con azioni straordinarie quali ulteriore aumento della retta o destinazione in via eccezionale dell'avanzo di amministrazione.

Per quanto concerne le entrate per rette, sono state previste n. 55 presenze medie giornaliere presso il Centro Anziani nel corso dell'anno, contro le 50 dell'anno precedente, e l'erogazione da parte dell'ASUR di una quota pari ad Euro 33,51 per quanto attiene i posti della R.P. convenzionati, con detrazione di Euro 7,00 per prestazioni infermieristiche erogate dall'A.S.U.R. in forma diretta.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

UDITO quanto esposto dal Presidente;

VISTA la sotto riportata proposta di deliberazione del Direttore datata 07/03/2022, all'oggetto "APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022";

VISTO il parere di regolarità tecnico-contabile favorevole apposto dal Direttore sulla succitata proposta di deliberazione;

All'unanimità;

D E L I B E R A

- 1) di approvare l'allegata proposta di deliberazione.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

A.S.P. PERGOLA

61045 PERGOLA (PU)
Provincia di Pesaro e Urbino

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il Bilancio di previsione di questa Azienda relativo all'esercizio finanziario 2022;

VISTA la propria deliberazione n. 34 del 23.12.2021, avente ad oggetto "Autorizzazione all'esercizio provvisorio";

VISTA altresì la propria deliberazione n. 10 del 24.02.2022 all'oggetto "Proroga termine esercizio provvisorio";

RILEVATO che le entrate dell'Azienda derivano essenzialmente:

- dall'affitto di fondi rustici e di fabbricati;
- dalle rette di ricovero a carico di privati, assistiti e Comuni;
- da quote A.S.U.R. per quanto attiene i posti convenzionati della Residenza Protetta;
- da entrate diverse ordinarie;
- da interessi sul conto di tesoreria, su libretti a risparmio e su titoli di Stato;
- da ulteriori modeste entrate di varia natura-;

EVIDENZIATO:

- che il Bilancio in questione è stato elaborato considerando una presenza media giornaliera nel Centro per Anziani di n. 55 ospiti, rispetto ai 61 p.l. disponibili, tenuto conto dell'emergenza sanitaria da Covid-19 in corso per la quale si sono dovuti riservare n. 6 p.l. per gli isolamenti di ospiti sintomatici nonché per le quarantene dovute dai nuovi ingressi ecc., ovviamente si è altresì tenuto conto della misura della retta giornaliera di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 30 del 03.12.2021 in aumento di Euro 2,00 giornalieri sia per gli ospiti della Casa di Riposo che per quelli della Residenza Protetta;

- sul fronte dei posti convenzionati con l'A.S.U.R. della R.P. si è tenuto conto del disposto di cui alla DGRM n. 1672 del 30.12.2019 che prevede, a decorrere dal 01.01.2022, un aumento di posti pari al raggiungimento dell'85% dei posti autorizzati e pertanto n. 44 posti (85% di 52), per detti posti convenzionati, come previsto dagli atti Regionali attualmente in essere, è stata calcolata una quota pari ad Euro 33,51 cad. giornalieri da cui vanno detratti Euro 7,00 cad. giornalieri per prestazioni infermieristiche erogate direttamente dall'A.S.U.R. medesima;

EVIDENZIATO altresì:

- che, per quanto concerne la spesa, gli stanziamenti previsti nei relativi capitoli sono stati adeguati tenuto conto delle somme impegnate nel precedente esercizio finanziario e tenuto conto delle ristrettezze di bilancio dovute essenzialmente ai maggiori costi legati alla fornitura di energia elettrica e metano, dal costo relativo al nuovo servizio di Tesoreria e non di meno

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

A.S.P. PERGOLA

61045 PERGOLA (PU)
Provincia di Pesaro e Urbino

dal maggior costo ipotizzato relativo ai servizi in appalto che rappresentano da soli circa il 73% del bilancio.

Si riportano di seguito le variazioni più significative:

Cap. 10 - minor previsioni di manutenzioni ordinarie per Euro 5.000,00;

Cap. 81 e 82 (energia elettrica e metano) maggior previsione complessiva rispetto al precedente esercizio di Euro 24.200,00;

Cap. 160 – Lo stanziamento assestato del precedente esercizio ammontava ad Euro 981.000,00. Nel bilancio 2022 è stato previsto un aumento di Euro 116.000,00, tenuto conto dell'attuale turno di servizio erogato dall'A.T.I. appaltatrice, in riduzione rispetto al turno pre-covid, per quanto concerne gli operatori socio-sanitari di ore 5,5 per tutti i giorni della settimana ad eccezione delle domeniche dove la riduzione è pari ad ore 3,5 nonché della riduzione di ulteriori 0,5 ore giornaliere per quanto concerne il servizio mensa e la maggiorazione di ore 5 settimanali per il servizio di fisioterapia. Nel calcolo dello stanziamento si sono considerati i costi presunti relativi al nuovo appalto di servizi ad oggi in corso, con un'incidenza temporale dal 01.07.2022 al 31.12.2022

Lo stanziamento del capitolo (Euro 1.034.000,00) è stato ipotizzato come segue:

- a) per corrispettivo appalto servizi di gestione del Centro per Anziani con mantenimento degli attuali turni di servizio fino al 30.06.2022 circa Euro 486.484,02
 - b) per corrispettivo appalto periodo 01.08.2022 – 31.12.2022 circa Euro 542.084,24
 - c) per intensificazione turno oss, e fisioterapia periodo
01.07.22-31.12.2022 circa Euro 5.431,74;
- Totale I.V.A. C. Euro 1.034.000,00;

Cap. 232 – “Spese varie per autorizzazione ed accreditamento del Centro Anziani” in aumento di Euro 4.000,00;

Cap. 280 – “Spesa per contratti” in riduzione rispetto al precedente esercizio di Euro 7.000,00 -;

DATO ATTO che gli stanziamenti in conto capitale prevedono, come per il precedente esercizio, prelevamenti da libretti bancari per Euro 45.000,00, al fine di contenere le spese relative agli eventuali lavori di rifacimento dell'impianto di chiamata del Corpo C) e B) del Centro Anziani e per l'acquisto di beni patrimoniali diversi;

DATO altresì atto che gli stanziamenti sia attivi che passivi previsti nel Bilancio stesso corrispondono alle reali possibilità economiche dell'Azienda;

VISTA la nota del Direttore al Bilancio in oggetto datata 01.03.2022;

VISTO il parere favorevole sul Bilancio Preventivo annuale in questione espresso, ai sensi dell'art. 3, comma 1, del vigente Regolamento di Contabilità, dal Revisore Unico di questa A.S.P. in data 02.03.2022;

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
A.S.P. PERGOLA

61045 PERGOLA (PU)
Provincia di Pesaro e Urbino

CONSIDERATA la necessità e l'opportunità di provvedere all'approvazione del Bilancio succitato;

DELIBERA

- 1) di approvare l'allegato Bilancio di Previsione dell'A.S.P. PERGOLA, per l'esercizio finanziario 2022, che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, nelle seguenti risultanze finali:

PARTE I[^] - ENTRATA

| | |
|--|--------------------------|
| TITOLO I [^] : ENTRATE EFFETTIVE | Euro 1.428.200,00 |
| TITOLO II [^] : MOVIMENTO DI CAPITALI | Euro 46.000,00 |
| TITOLO III [^] : PARTITE DI GIRO | Euro 151.500,00 |
| TOTALE ENTRATA | Euro 1.625.700,00 |

PARTE II[^] - USCITA

| | |
|--|--------------------------|
| TITOLO I [^] : SPESE EFFETTIVE | Euro 1.428.200,00 |
| TITOLO II [^] : MOVIMENTO DI CAPITALI | Euro 46.000,00 |
| TITOLO III [^] : PARTITE DI GIRO | Euro 151.500,00 |
| TOTALE USCITA | Euro 1.625.700,00 |

PERGOLA li, 07-03-2022

IL PROPONENTE
F.to MORASCHINI RENZO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICO CONTABILE....FAVOREVOLE

PERGOLA li, 07-03-2022

IL DIRETTORE
F.to RENZO MORASCHINI

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
A.S.P. PERGOLA**

61045 PERGOLA (PU)
Provincia di Pesaro e Urbino

Approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE

F.to ANACLETO PIERFRANCESCHI

I Consiglieri

F.to LIBERTO MARCHEGANI

Il Verbalizzante

F.to RENZO MORASCHINI

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Pergola, li 11-03-2022



**IL DIRETTORE
RENZO MORASCHINI**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Renzo Moraschini".

Il sottoscritto Direttore dell'A.S.P. PERGOLA, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on – line dell'A.S.P. PERGOLA per quindici giorni consecutivi dal 11-03-2022 al 26-03-2022 (N. 60 REG.PUB.)

Pergola, li

**Il Direttore
RENZO MORASCHINI**

A.S.P. PERGOLA

Provincia di :

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2022

ENTRATA

Parte I-ENTRATA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A | N O T E |
|--------|-----------------|--|----------------------------|--------------------------|---|------------------------|--------------------------------------|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Attivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| 000 | | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | |
| 001 | | FONDO INIZIALE DI CASSA | | | | | 1.249.425,81 | |
| | | T I T O L O I ===== | | | | | | |
| | | ENTRATE EFFETTIVE | | | | | | |
| | | CATEGORIA I ----- | | | | | | |
| | | ENTRATE ORDINARIE | | | | | | |
| 101 | 10 | 1 FITTI DI FONDI RUSTICI..... | | 62.000,00 | 1.500,00 | 63.500,00 | 63.500,00 | |
| 101 | 20 | 1 FITTI REALI DI FABBRICATI.... | 6,05 | 16.500,00 | 500,00 | 17.000,00 | 17.006,05 | |
| 101 | 30 | 1 FITTI FIGURATIVI DI FABBRICATI | | 50,00 | | 50,00 | 50,00 | |
| 101 | 41 | 1 RETTE RICOVERO A CARICO DI PRIVATI..... | 1.733,00 | 773.500,00 | 119.800,00 | 893.300,00 | 895.033,00 | |
| 101 | 42 | 1 RETTE RICOVERO A CARICO A.S.U. R..... | 69.155,87 | 404.500,00 | 31.200,00 | 435.700,00 | 504.855,87 | |
| 101 | 43 | 1 RETTE RICOVERO A CARICO COMUNI | 1.040,00 | 8.800,00 | -7.600,00 | 1.200,00 | 2.240,00 | |
| 101 | 50 | 1 RETTE RICOVERO: QUOTA CONCORSO A CARICO ASSISTITI..... | | 6.100,00 | -1.300,00 | 4.800,00 | 4.800,00 | |
| 101 | 70 | 1 CONTRIBUTI DI ENTI E DI PRIVATI..... | | 2.000,00 | -1.500,00 | 500,00 | 500,00 | |
| 101 | 80 | 1 ENTRATE DIVERSE ORDINARIE.... | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| 101 | 90 | 1 INTERESSI ATTIVI VARI..... | 6.859,86 | 11.000,00 | -6.000,00 | 5.000,00 | 11.859,86 | |
| | | TOTALE CATEGORIA I | 78.794,78 | 1.285.450,00 | 136.600,00 | 1.422.050,00 | 1.500.844,78 | |
| | | CATEGORIA II ----- | | | | | | |
| | | ENTRATE STRAORDINARIE | | | | | | |
| 102 | 100 | 1 TAGLIO STRAORDINARIO DI BOSCHI | 5.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 2.000,00 | 7.000,00 | |
| 102 | 110 | 1 LASCITI E DONI PATRIMONIALI... | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| 102 | 120 | 1 RIMBORSO SPESE PER CONTRATTI E CC..... | | 6.000,00 | -3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| 102 | 130 | 1 PROVENTI GESTIONE FONDI RUSTICI..... | 189,00 | 50,00 | | 50,00 | 239,00 | |
| 102 | 131 | 1 RECUPERO SOMME DERIVANTI DA SPESE LEGALI ECC..... | | 100,00 | | 100,00 | 100,00 | |
| | | TOTALE CATEGORIA II | 5.189,00 | 8.150,00 | -2.000,00 | 6.150,00 | 11.339,00 | |

Parte I-ENTRATA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | PREVISIONI ANNO COMPETENZA | | PREVISIONI DI CASSA Anno competenza | N O T |
|--------|-----------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|---|-------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Attivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | RIASSUNTO DEL TITOLO I ***** | | | | | | |
| | | ENTRATE EFFETTIVE | | | | | | |
| | | CATEGORIA I ----- | | | | | | |
| | | ENTRATE ORDINARIE | 78.794,78 | 1.285.450,00 | 136.600,00 | 1.422.050,00 | 1.500.844,78 | |
| | | CATEGORIA II ----- | | | | | | |
| | | ENTRATE STRAORDINARIE | 5.189,00 | 8.150,00 | -2.000,00 | 6.150,00 | 11.339,00 | |
| | | TOTALE DEL TITOLO I | 83.983,78 | 1.293.600,00 | 134.600,00 | 1.428.200,00 | 1.512.183,78 | |

Parte I-ENTRATA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|--|----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Attivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | T I T O L O I I ===== | | | | | | |
| | | MOVIMENTO DI CAPITALI | | | | | | |
| | | CATEGORIA I ----- | | | | | | |
| 201 | 145 | 1 PRELEVAMENTO SOMME DA LIBRETTI BANCARI..... | | 45.000,00 | | 45.000,00 | 45.000,00 | |
| 201 | 160 | 1 ALIENAZIONI DI MOBILI..... | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| | | TOTALE CATEGORIA I | | 46.000,00 | | 46.000,00 | 46.000,00 | |

Parte I-ENTRATA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | PREVISIONI ANNO COMPETENZA | | PREVISIONI DI CASSA Anno competenza | N O T E |
|--------|-----------------|---|----------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Attivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | RIASSUNTO DEL TITOLO II ***** MOVIMENTO DI CAPITALI CATEGORIA I ----- | | | | | | |
| | | TOTALE DEL TITOLO II | | 46.000,00 | | 46.000,00 | 46.000,00 | |

Parte I-ENTRATA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|---|----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Attivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | T I T O L O I I I ===== | | | | | | |
| | | P A R T I T E D I G I R O | | | | | | |
| | | C A T E G O R I A I ----- | | | | | | |
| 301 | 190 | 1 ANTICIPAZIONI VARIE..... | 900,00 | 1.500,00 | | 1.500,00 | 2.400,00 | |
| 301 | 200 | 1 DEPOSITI CAUZIONALI..... | | 62.000,00 | -22.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | |
| 301 | 201 | 1 RITENUTE SU RETRIBUZIONI..... | | 9.000,00 | | 9.000,00 | 9.000,00 | |
| 301 | 202 | 1 RITENUTE I.V.A..... | | 75.000,00 | | 75.000,00 | 75.000,00 | |
| 301 | 203 | 1 RITENUTE SU RENDITE FINANZIARI E..... | 1.354,31 | 3.000,00 | | 3.000,00 | 4.354,31 | |
| 301 | 210 | 1 RITENUTE ERARIALI I.R.P.E.F., ECC..... | | 33.000,00 | -10.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 | |
| | | TOTALE CATEGORIA I | 2.254,31 | 183.500,00 | -32.000,00 | 151.500,00 | 153.754,31 | |

Parte I-ENTRATA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Attivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | RIASSUNTO DEL TITOLO III ***** | | | | | | |
| | | PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| | | CATEGORIA I ----- | | | | | | |
| | | | 2.254,31 | 183.500,00 | -32.000,00 | 151.500,00 | 153.754,31 | |
| | | TOTALE DEL TITOLO III | 2.254,31 | 183.500,00 | -32.000,00 | 151.500,00 | 153.754,31 | |

Parte I-ENTRATA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|--|----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Attivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | RIEPILOGO TITOLI ***** | | | | | | |
| | | T I T O L O I | | | | | | |
| | | ENTRATE EFFETTIVE | 83.983,78 | 1.293.600,00 | 134.600,00 | 1.428.200,00 | 1.512.183,78 | |
| | | T I T O L O II | | | | | | |
| | | MOVIMENTO DI CAPITALI | | 46.000,00 | | 46.000,00 | 46.000,00 | |
| | | T I T O L O III | | | | | | |
| | | PARTITE DI GIRO | 2.254,31 | 183.500,00 | -32.000,00 | 151.500,00 | 153.754,31 | |
| | | T I T O L O IV | | | | | | |
| | | ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, DA TRASFERIMENTO DI CAPITALI E DA RISCOSSIONE DI CREDITI | | | | | | |
| | | T I T O L O V | | | | | | |
| | | ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | | |
| | | T I T O L O VI | | | | | | |
| | | PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| | | TOTALE | 86.238,09 | 1.523.100,00 | 102.600,00 | 1.625.700,00 | 1.711.938,09 | |
| | | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | |
| | | FONDO INIZIALE DI CASSA | | | | | 1.249.425,81 | |
| | | TOTALE GENERALE ENTRATE | 86.238,09 | 1.523.100,00 | 102.600,00 | 1.625.700,00 | 2.961.363,90 | |

A.S.P. PERGOLA

Provincia di :

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2022

USCITA

Parte II-SPESA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|---|-----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Passivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | |
| | | T I T O L O I | | | | | | |
| | | SPESE EFFETTIVE | | | | | | |
| | | CATEGORIA I | | | | | | |
| | | SPESE ORDINARIE | | | | | | |
| 101 | 10 | 1 SPESA ORDINARIA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI STABILI..... | 3.827,65 | 23.500,00 | -5.500,00 | 18.000,00 | 21.827,65 | |
| 101 | 20 | 1 ASSICURAZIONE INCENDI E R.C.... | | 3.000,00 | | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| 101 | 30 | 1 IMPOSTE E SOVRIMPOSTE FONDIARI E..... | | 14.000,00 | | 14.000,00 | 14.000,00 | |
| 101 | 40 | 1 IMPOSTE, TASSE E CONTRIBUTI... .. | 561,49 | 26.000,00 | -2.000,00 | 24.000,00 | 24.561,49 | |
| 101 | 45 | 1 SERVIZIO ACQUEDOTTO E FOGNATUR A..... | 1.749,57 | 15.000,00 | | 15.000,00 | 16.749,57 | |
| 101 | 50 | 1 ASSEGNI AL PERSONALE..... | 2.625,00 | 70.000,00 | | 70.000,00 | 72.625,00 | |
| 101 | 51 | 1 INDENNITA' AL PRESIDENTE..... | 1.000,00 | 6.000,00 | | 6.000,00 | 7.000,00 | |
| 101 | 52 | 1 INDENNITA' DI PRESENZA AI CONS IGLIERI..... | | 500,00 | | 500,00 | 500,00 | |
| 101 | 53 | 1 COMPETENZE AL REVISORE..... | 1.650,00 | 2.000,00 | | 2.000,00 | 3.650,00 | |
| 101 | 54 | 1 RIMBORSO SPESE AGLI ORGANI IST ITUZIONALI..... | | 500,00 | | 500,00 | 500,00 | |
| 101 | 60 | 1 CONTRIBUTI SU ASSEGNI DEL PERS ONALE..... | 946,71 | 23.000,00 | -1.000,00 | 22.000,00 | 22.946,71 | |
| 101 | 63 | 1 SPESA PER NUCLEO DI VALUTAZION E..... | 516,46 | 500,00 | | 500,00 | 1.016,46 | |
| 101 | 64 | 1 SERVIZI FISCALI..... | | 2.000,00 | | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| 101 | 65 | 1 CONTRIBUTI A ENTI E PRIVATI... .. | 5.000,00 | 5.000,00 | -2.000,00 | 3.000,00 | 8.000,00 | |
| 101 | 70 | 1 SPESA STAMPATI, CANCELLERIA, P OSTA, TELEFONO, ECC..... | 401,20 | 6.000,00 | | 6.000,00 | 6.401,20 | |
| 101 | 81 | 1 SPESA PER ENERGIA ELETTRICA... .. | 4.373,62 | 24.800,00 | 11.200,00 | 36.000,00 | 40.373,62 | |
| 101 | 82 | 1 SPESA PER RISCALDAMENTO..... | 7.391,70 | 31.000,00 | 13.000,00 | 44.000,00 | 51.391,70 | |
| 101 | 90 | 1 SPESA MANUTENZIONE LOCALI E NO BILI..... | | 3.200,00 | -200,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| 101 | 91 | 1 SPESA PER MANUTENZIONE IMPIANT I DI SOLLEVAMENTO..... | 706,85 | 6.000,00 | | 6.000,00 | 6.706,85 | |
| 101 | 92 | 1 SPESA PER LA SICUREZZA..... | 5.963,65 | 13.000,00 | -200,00 | 12.800,00 | 18.763,65 | |
| 101 | 93 | 1 SPESA MANUTENZIONE MACCHINARI ED ATTREZZATURE..... | | 2.000,00 | | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| 101 | 94 | 1 SPESA PER SERVIZI RELATIVI ALL A PRIVACY..... | | 5.000,00 | | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| 101 | 95 | 1 MANUTENZIONE AREE ESTERNE DEL CENTRO ANZIANI..... | | 500,00 | | 500,00 | 500,00 | |
| 101 | 96 | 1 SPESA PER LA FORMAZIONE..... | | 2.500,00 | -500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| 101 | 110 | 1 INTERESSI PASSIVI VARI..... | | 400,00 | | 400,00 | 400,00 | |

Parte II-SPESA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A | N O T |
|--------|-----------------|---|-----------------------------|--------------------------|---|------------------------|--------------------------------------|-------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Passivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| 101 | 115 | 1 RIMBORSO RETTE RICOVERO..... | 770,00 | 6.000,00 | | 6.000,00 | 6.770,00 | |
| 101 | 130 | 1 SPESE DIVERSE ORDINARIE..... | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| 101 | 135 | 1 SPESA PER TRASPORTI, NOLEGGI E FACCHINAGGI..... | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| 101 | 140 | 1 SPESA ACQUISTO E MANUTENZIONE MOBILI, ECC..... | | 6.000,00 | | 6.000,00 | 6.000,00 | |
| 101 | 145 | 1 SPESA PER MANUTENZIONE MACCHINE, PROGRAMMI ECC..... | 683,20 | 14.000,00 | -1.000,00 | 13.000,00 | 13.683,20 | |
| 101 | 150 | 1 SPESA PER VITTO E RICOVERATI.. | | 50,00 | | 50,00 | 50,00 | |
| 101 | 155 | 1 SPESA PER GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA..... | | | 7.600,00 | 7.600,00 | 7.600,00 | |
| 101 | 160 | 1 APPALTO SERVIZI GESTIONE CENTR O PER ANZIANI..... | 94.330,51 | 918.000,00 | 116.000,00 | 1.034.000,00 | 1.128.330,51 | |
| 101 | 161 | 1 SPESE PER EMERGENZA COVID-19.. | 3.721,50 | 10.000,00 | | 10.000,00 | 13.721,50 | |
| 101 | 165 | 1 SOGGIORNI PER ANZIANI..... | | 1.400,00 | -400,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| 101 | 170 | 1 SPESA ACQUISTO E MANUTENZIONE BIANCHERIA, VESTIARIO ECC.... | | 4.000,00 | | 4.000,00 | 4.000,00 | |
| 101 | 180 | 1 SPESA ORDINARIA ASSISTENZA E B ENEFICENZA..... | | 100,00 | | 100,00 | 100,00 | |
| 101 | 190 | 1 SPESA MEDICINALI, PROTESI E PR ESIDI CHIRURGICI..... | 928,00 | 18.400,00 | -200,00 | 18.200,00 | 19.128,00 | |
| 101 | 191 | 1 ACQUISTO MATERIALE PER PROTESI CA, CONTENZIONE ED IGIENE.... | | 2.000,00 | | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| 101 | 200 | 1 SPESE VARIE BARBIERE ECC..... | | 1.000,00 | -1.000,00 | | | |
| 101 | 205 | 1 UFFICI FUNEBRI SUFFRAGIO B. GI ANNINI..... | 51,65 | 100,00 | | 100,00 | 151,65 | |
| 101 | 206 | 1 SPESA UFFICI FUNEBRI C.PERUZZI E M.GUIDUCCI..... | 619,80 | 700,00 | | 700,00 | 1.319,80 | |
| 101 | 210 | 1 SPESA UFFICI FUNEBRI TESTAMENT O G.FULVI..... | 51,65 | 100,00 | | 100,00 | 151,65 | |
| 101 | 220 | 1 SPESA MANIFESTAZIONI, CERIMONI E DI PUBBLICO INTERESSE..... | | 500,00 | | 500,00 | 500,00 | |
| | | | 137.870,21 | 1.269.750,00 | 133.800,00 | 1.403.550,00 | 1.541.420,21 | |
| | | CATEGORIA II ----- | | | | | | |
| | | SPESE STRAORDINARIE | | | | | | |
| 102 | 230 | 1 SPESA STRAORDINARIA MANUTENZION E RIPARAZIONE BENI STABILI.. | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| 102 | 232 | 1 SPESE VARIE PER AUTORIZZAZIONE ED ACCREDITAMENTO CENTRO ANZI | | 1.000,00 | 4.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| 102 | 240 | 1 SPESA PER STUDI, PROGETTAZIONI , STIME ECC..... | | 2.000,00 | 1.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| 102 | 250 | 1 SPESE STRAORDINARIE DI AMMINIS TRAZIONE..... | 500,00 | 500,00 | | 500,00 | 1.000,00 | |
| 102 | 251 | 1 SPESA STRAORDINARIA PER SISTEM AZIONE ARCHIVIO STORICO..... | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |

Parte II-SPESA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|---|-----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Passivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| 102 | 255 | 1 SPESE VARIE UNA TANTUM..... | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| 102 | 260 | 1 INDENNITA' DI MISSIONE E TRASF ERTE AL PERSONALE..... | | 500,00 | | 500,00 | 500,00 | |
| 102 | 270 | 1 ACQUISTO MACCHINE ECC. UFFICIO SEGRETERIA..... | 185,00 | 2.000,00 | | 2.000,00 | 2.185,00 | |
| 102 | 280 | 1 SPESA PER CONTRATTI ECC..... | 12.000,00 | 12.000,00 | -7.000,00 | 5.000,00 | 17.000,00 | |
| 102 | 292 | 1 FONDO DI EFFICENZA..... | 1.352,77 | 1.500,00 | | 1.500,00 | 2.852,77 | |
| 102 | 300 | 1 SPESA CONCORSO COPERTURA POSTI D'ORGANICO VACANTI..... | | 100,00 | | 100,00 | 100,00 | |
| 102 | 310 | 1 SPESE LEGALI ECC. RISOLUZIONE VERTENZE E CONTRATTO AFFITTO.. | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| 102 | 320 | 1 SPESE PER GESTIONE DI FONDI RU STICI..... | | 50,00 | | 50,00 | 50,00 | |
| 102 | 330 | 1 FONDO DI RISERVA..... | | 200,00 | 2.800,00 | 3.000,00 | | |
| | | | 14.037,77 | 23.850,00 | 800,00 | 24.650,00 | 35.687,77 | |

Parte II-SPESA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Passivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | RIASSUNTO DEL TITOLO I ***** | | | | | | |
| | | SPESE EFFETTIVE | | | | | | |
| | | CATEGORIA I ----- | | | | | | |
| | | SPESE ORDINARIE | 137.870,21 | 1.269.750,00 | 133.800,00 | 1.403.550,00 | 1.541.420,21 | |
| | | CATEGORIA II ----- | | | | | | |
| | | SPESE STRAORDINARIE | 14.037,77 | 23.850,00 | 800,00 | 24.650,00 | 35.687,77 | |
| | | TOTALE DEL TITOLO I | 151.907,98 | 1.293.600,00 | 134.600,00 | 1.428.200,00 | 1.577.107,98 | |

Parte II-SPESA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|---|-----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Passivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | T I T O L O I I ===== | | | | | | |
| | | MOVIMENTO DI CAPITALI | | | | | | |
| | | CATEGORIA I ----- | | | | | | |
| 201 | 340 | 1 ACQUISTO BENI PATRIMONIALI DIV ERSI..... | 2.751,13 | 10.000,00 | | 10.000,00 | 12.751,13 | |
| 201 | 349 | 1 RESTAURO BENI MOBILI..... | 11.195,00 | | | | 11.195,00 | |
| 201 | 355 | 1 RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI.... | 130.000,00 | 36.000,00 | | 36.000,00 | 166.000,00 | |
| | | TOTALE CATEGORIA I | 143.946,13 | 46.000,00 | | 46.000,00 | 189.946,13 | |

Parte II-SPESA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|---|-----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Passivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | RIASSUNTO DEL TITOLO II ***** MOVIMENTO DI CAPITALI CATEGORIA I ----- | | | | | | |
| | | | 143.946,13 | 46.000,00 | | 46.000,00 | 189.946,13 | |
| | | TOTALE DEL TITOLO II | 143.946,13 | 46.000,00 | | 46.000,00 | 189.946,13 | |

Parte II-SPESA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | PREVISIONI ANNO COMPETENZA | | PREVISIONI DI CASSA Anno competenza | N O T E |
|--------|-----------------|--|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Passivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | T I T O L O III ===== | | | | | | |
| | | PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| | | CATEGORIA I ----- | | | | | | |
| 301 | 380 | 1 ANTICIPAZIONI VARIE..... | | 1.500,00 | | 1.500,00 | 1.500,00 | |
| 301 | 390 | 1 RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI..... | 74.584,00 | 62.000,00 | -22.000,00 | 40.000,00 | 114.584,00 | |
| 301 | 391 | 1 VERSAMENTO RITENUTE SU RETRIBUZIONI..... | | 9.000,00 | | 9.000,00 | 9.000,00 | |
| 301 | 392 | 1 VERSAMENTO I.V.A..... | 5.751,00 | 75.000,00 | | 75.000,00 | 80.751,00 | |
| 301 | 393 | 1 VERSAMENTO RITENUTE SU RENDITE FINANZIARIE..... | 1.354,31 | 3.000,00 | | 3.000,00 | 4.354,31 | |
| 301 | 400 | 1 VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI I .R.P.E.F., ECC..... | | 33.000,00 | -10.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 | |
| | | TOTALE CATEGORIA I | 81.689,31 | 183.500,00 | -32.000,00 | 151.500,00 | 233.189,31 | |

Parte II-SPESA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Passivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | RIASSUNTO DEL TITOLO III ***** | | | | | | |
| | | PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| | | CATEGORIA I ----- | | | | | | |
| | | | 81.689,31 | 183.500,00 | -32.000,00 | 151.500,00 | 233.189,31 | |
| | | TOTALE DEL TITOLO III | 81.689,31 | 183.500,00 | -32.000,00 | 151.500,00 | 233.189,31 | |

Parte II-SPESA

| CODICE | C A P I T O L O | | A N N O I N C O R S O | | P R E V I S I O N I A N N O C O M P E T E N Z A | | P R E V I S I O N I D I C A S S A A n n o c o m p e t e n z a | N O T E |
|--------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| | Numero | Denominazione | Residui Passivi Presunti | Previsioni Definitive | Variazioni | Previsioni Iniziali | | |
| | | RIEPILOGO TITOLI ***** | | | | | | |
| | | T I T O L O I | | | | | | |
| | | SPESE EFFETTIVE | 151.907,98 | 1.293.600,00 | 134.600,00 | 1.428.200,00 | 1.577.107,98 | |
| | | T I T O L O II | | | | | | |
| | | MOVIMENTO DI CAPITALI | 143.946,13 | 46.000,00 | | 46.000,00 | 189.946,13 | |
| | | T I T O L O III | | | | | | |
| | | PARTITE DI GIRO | 81.689,31 | 183.500,00 | -32.000,00 | 151.500,00 | 233.189,31 | |
| | | T I T O L O IV | | | | | | |
| | | PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| | | T I T O L O V | | | | | | |
| | | T I T O L O VI | | | | | | |
| | | TOTALE | 377.543,42 | 1.523.100,00 | 102.600,00 | 1.625.700,00 | 2.000.243,42 | |
| | | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | |
| | | TOTALE GENERALE USCITE | 377.543,42 | 1.523.100,00 | 102.600,00 | 1.625.700,00 | 2.000.243,42 | |

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

VERBALE N. 2 DEL 02/03/2022

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE SUL BILANCIO PREVENTIVO

ANNUALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

*** **

Il sottoscritto Raffaello Tomasetti iscritto al n. 57864 del Registro dei Revisori Contabili, nominato Revisore unico dei conti con deliberazione dell'ASP PERGOLA n. 9 del 24.02.2022

VISTA:

- La normativa regionale (L.R. n. 5/2008 e relativo Regolamento Regionale n. 2/2009) disciplinante le Aziende di Servizi alla Persona (ASP), ove prescrive che la gestione economico-finanziaria e patrimoniale delle A.S.P. debba informarsi al rispetto dell'equilibrio di bilancio;
- Le disposizioni di cui al vigente Statuto e Regolamento di Contabilità, che prevedono che l'A.S.P. PERGOLA deve approvare normalmente entro il 31 dicembre di ogni anno il Bilancio di previsione unitamente ai suoi allegati,
- La proposta di bilancio pervenuta con comunicazione Prot. n. 204 del 01.03.2022 a mezzo pec;

CONSIDERATO

Preliminarmente deve osservarsi come il bilancio di previsione esercizio 2022 venga strutturato in una situazione del tutto particolare ed in presenza di fattori in grado di poterne condizionare l'attività di programmazione ovvero:

- a) il permanere, seppure in forma attenuata, della pandemia da COVID – 19;
- b) il forte incremento dei costi dell'energia con conseguente rialzo dell'inflazione;
- c) situazione di politica internazionale con scenari tutt'altro che definiti;

Pertanto in tale contesto occorrerà operare un monitoraggio con cadenza bimestrale in grado di poter intervenire, qualora necessario con tempestività;

• che il Bilancio è stato formato e presentato nell'osservanza dello Statuto e del Regolamento di Contabilità dell'A.S.P.;

• che appare necessario per esigenze di efficienza ed operativa, comunque, procedere all'approvazione del Bilancio come redatto, onde evitare l'applicazione dell'art. 3 e. 5 del Regolamento di contabilità; • che il Bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di veridicità, universalità, annualità, pubblicità, pareggio fra entrate e spese e nel rispetto del criterio di prudenza;

• che il Bilancio prevede una rideterminazione complessa delle entrate con un incremento di € 134.600,00 dovuto in gran parte dalla rideterminazione delle rette;

• che risulta l'invarianza dello stanziamento dei Capitoli previsti nel Titolo II in conto capitale, rispetto all'esercizio precedente;

• che i capitoli del Titolo III risultano ridotti relativamente ai depositi cauzionali ed alle ritenute erariali in analogia dei corrispondenti capitoli di spesa;

• che gli equilibri di bilancio tengono conto delle tariffe giornaliere a carico del SSR applicate per l'anno 2022, nella misura di 33 euro giornaliere oltre inflazione pari a € 0,51;

RILEVA

in merito all'esame dei conti di previsione, che il Bilancio preventivo annuale per l'esercizio 2022 si compendia nei seguenti valori;

BILANCIO DI PREVISIONE 2022

| | |
|---|-----------------------|
| <u>a) ENTRATA</u> | |
| ENTRATE EFFETTIVE (posizione caratterizzante) | € 1.428.200,00 |
| MOVIMENTO CAPITALI | € 46.000,00 |
| PARTITE DI GIRO | € 151.500,00 |
| TOTALE | € 1.625.700,00 |
| <u>b) SPESA</u> | |
| SPESE EFFETTIVE | € 1.428.200,00 |
| MOVIMENTO CAPITALI | € 46.000,00 |
| PARTITE DI GIRO | € 151.500,00 |
| TOTALE | € 1.625.700,00 |

Si rilevano le principali motivazioni predisposte dal Direttore dell'A.S.P. nella propria nota al Bilancio Esercizio Finanziario 2022 concernenti le variazioni, rispetto al bilancio dell'esercizio finanziario 2022 dell'A.S.P. PERGOLA apportate nello schema del bilancio in esame.

PARTE II - SPESA

Titolo I

Nella parte spesa si è reso necessario incrementare lo stanziamento per i servizi erogati dall'ATI in considerazione delle necessità degli ospiti – cap. 160 – nonché per quanto attiene ai capitoli 81 e 82 – energia elettrica e riscaldamento-.

Si evidenziano riduzione non significativa nella spesa.

Titolo II

Relativamente al Titolo II si conferma lo stanziamento per lavori di ristrutturazione immobili dovuti al rifacimento dell'impianto di chiamata di parte del Centro Anziani corpo C per € 35.000,00 oltre ad € 10.000,00 per acquisto beni con utilizzo libretti bancari

Titolo III

Vale quanto indicato al corrispondente Titolo III Entrata

Il Revisore Unico, al termine della verifica rileva che: - i dati previsionali risultano congrui e coerenti in riferimento ai programmi e progetti posti in essere dall'ente. I dati esposti nel Bilancio di Previsione 2022, sono ispirati a criteri di veridicità e prudenza; - ma nel corso dell'esercizio sarà necessario effettuare controlli e monitoraggi al fine di verificare il mantenimento degli equilibri e porre in essere tempestivamente eventuali manovre correttive che si dovessero rendere necessarie, anche per quanto indicato in premessa

Dato atto che il Bilancio Preventivo per l'anno 2022 e relativi documenti allegati sono stati redatti nel sostanziale rispetto delle norme vigenti in materia, e che le previsioni in esso contenute risultano congrue, coerenti ed attendibili, il sottoscritto Revisore Contabile esprime parere favorevole sulla proposta di Bilancio Preventivo annuale 2022 e relativi allegati.

Fano/Pergola, li 02 Marzo 2022

Il Revisore Contabile

Raffaello Tomagetti

