

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. _____ del 25/02/2023

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE DI ACCOMPAGNAMENTO AL RENDICONTO 2022 (ART. 26 REGOLAMENTO CONTABILITA')

Il sottoscritto Raffaello Tomasetti iscritto al n. 57864 del Registro dei Revisori Contabili, nominato Revisore unico dei conti con deliberazione n. 9 del 24/02/2022 dell'"ASP PERGOLA", con personalità giuridica di diritto pubblico, e, ai sensi del comma 3 dell'art. 15 della Legge Regione Marche 26 febbraio 2008, n. 5, può mantenere la contabilità finanziaria prevista per le IPAB.

VISTE:

- La normativa regionale (L.R. n. 5/2008 e relativo Regolamento n. 2/2009 e s.m.i.) 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 il rendiconto per l'esercizio finanziario 2022 entro il 30 aprile 2023;
- Le disposizioni di cui al vigente Statuto e Regolamento di Contabilità, che prevedono che l'Organo di Revisione Contabile, ai sensi dell'art. 24 del vigente regolamento di contabilità ha l'obbligo di esercitare il controllo sulla regolarità contabile e la vigilanza sulla correttezza economico finanziaria dell'A.S.P.;
- L'art. 26 del vigente Regolamento di Contabilità, il quale dispone che l'Organo di revisione è tenuto a redigere apposita relazione di accompagnamento al Rendiconto

preso atto che

- 1) l'Organo di Revisione risulta nominato con deliberazione n. 9 del 24/02/2022 e pertanto prende atto delle verifiche periodiche previste dal regolamento di contabilità durante l'esercizio 2021 nonché dei controlli a "campione" e del Referto sul controllo di gestione inteso come controllo funzionale riferito all'intera attività dell'ente rivolto al perfezionamento e migliore coordinamento dell'azione amministrativa;
- 2) Sono state ottenute informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- 3) Si è acquisita conoscenza sull'assetto organizzativo e, a tal riguardo non risultano osservazioni particolari da riferire se non valutare con attenzione l'evoluzione della struttura in termini di servizi e di iniziative;
- 4) Il Direttore, in data 21/02/2023, con comunicazione prot. 191 ha inviato la seguente documentazione:
 - Conto Consuntivo dell'anno 2022 – Gestione finanziaria (Conto del Bilancio);
 - Quadro riassuntivo della Gestione di Cassa;
 - Quadro riassuntivo della Gestione finanziaria;

- Conto Economico – Conto del Patrimonio 2022;

- Elenco dei ratei e risconti;

- Relazione sul risultato della Gestione anno 2022;

5) I suddetti documenti, sono stati redatti nel rispetto di quanto Statuito e del Regolamento di contabilità approvato dall'ente e dalla normativa in vigore.

formula

la presente relazione accompagnatoria al bilancio dell'esercizio della A.S.P. PERGOLA chiuso al 31/12/2022.

CONTO DEL BILANCIO

Il Conto del Bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni, gli importi sono arrotondati all'unità di euro:

Entrate:

Descrizione	Previsioni definitive	Riscossioni	Residui da riportare	Accertamenti
Titolo I	1.438.200,00	1.363.908,31	87.260,11	1.451.168,42
Entrate Effettive				
Titolo II				
Movimento capitali	546.000,00	505.978,00	0,00	505.978,00
Titolo III				
Partite di giro	161.500,00	129.236,17	3.469,14	132.705,31
Avanzo Amministrazione		0,00	0,00	0,00
Totale Generale	2.145.700,00	1.999.122,48	90.729,25	2.089.851,73

USCITE

Descrizione	Previsioni definitive	Pagamenti effettuati	Residui da riportare	Impegni finali
Titolo I				
Spese Effettive	1.438.200,00	1.164.723,67	142.583,72	1.307.307,39
Titolo II				
Movimento capitali	546.000,00	495.906,43	0,00	495.906,43
Titolo III				
Partite di giro	161.500,00	102.995,97	29.709,34	132.705,31
Totale Generale	2.145.700,00	1.763.626,97	172.293,06	1.935.919,13

Il quadro riassuntivo della gestione finanziaria, concorda con gli atti d'ufficio, si contempera nelle seguenti risultanze:

	Gestione residui	Gestione competenza	Totale
Fondo cassa iniziale			
Riscossioni	1.330.099,85	1.999.122,48	3.329.222,33
Pagamenti	159.298,79	1.763.626,07	1.922.924,86

Fondo cassa al 31.12.2022

1.406.297,47

Residui Attivi	5.564,05	90.729,25	96.293,30
Residui Passivi	211.439,81	172.293,06	383.752,87
Avanzo di amministrazione al 31.12.2022			1.118.857,90

Il conto economico comprende le componenti positive e negative dell'attività dell'ente, secondo il criterio della competenza economica:

CONTO ECONOMICO

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Proventi della gestione	1.871.790,28	1.441.803,29	1.378.241,89	1.431.872,08	1.603.075,20
Costi della gestione	-1.411.124,78	-1.411.593,31	-1.350.140,03	-1.368.370,01	1.469.710,21
Risultato della Gestione Ordinaria	460.665,50	30.209,98	28.101,86	63.502,07	133.364,99
Risultato della Gestione Finanziaria	6.868,19	11.064,51	11.126,16	11.326,55	15.188,16
Risultato della Gestione Straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato Economico dell'esercizio	467.533,69	0,00	39.228,02	74.828,62	148.553,25

CONTO DEL PATRIMONIO

Il Conto del Patrimonio rileva i risultati della gestione e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto alla consistenza iniziale.

Attività'	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale	Variazioni Assolute
Attività patrimoniali			
Immobilizzazioni materiali	7.407.072,74	7.250.227,08	(156.845,66)
Quota Avanzo Amministrazione impegnato per opere immobiliari	143.946,13	143.946,13	
Attività finanziarie	487.174,94	489.928,43	2.753,49
Disponibilità liquide	338.822,58	332.844,58	(5.978,00)
Ratei e risciolti attivi	18.346,02	19.747,92	1.401,90
TOTALE ATTIVITA'	8.395.362,41	8.236.694,14	(158.668,27)
PASSIVITA'	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale	Variazioni Assolute
Debiti	-	-	-
Ratei e risciolti passivi	-	-	-
TOTALE PASSIVITA'	-	-	-
<i>Situazione Amministrativa</i>			
Fondo cassa	1.249.425,81	1.406.297,47	156.871,66
Residui attivi	86.238,09	96.296,30	10.058,21
Residui passivi	377.543,42	383.732,87	6.189,42
<i>Di cui Avanzo di Amministrazione</i>	958.120,48	1.118.857,90	160.737,72
Totale Variazioni			
<i>Riconciliazione</i>			
Utile esercizio	148.553,15		
Quota sterilizzazione	146.484,00		
Economia su somme precedentemente impegnate per investimenti			
Totale Generale	9.355.552,04	9.355.552,04	

Si precisa che la consistenza iniziale al 01.01.2022 risulta coincidente con quella al 31.12.2021.

Le variazioni che ineriscono le immobilizzazioni materiali afferiscono principalmente la quota di ammortamento calcolata in base alle aliquote previste dalla normativa di riferimento, al netto di eventuali acquisti di beni.

La quota relativa ai contributi in conto capitale, percepiti per l'acquisto di beni pluriennali entrati nel conferimento iniziale, affluisce tra i ricavi di competenza dell'esercizio, sterilizzando il valore degli ammortamenti, ai sensi dell'art. 28 bis del regolamento di

contabilità come modificato dalla deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 14.12.2012. La quota viene esplicitamente evidenziata nel Conto del Patrimonio.
Non risultano Debiti.

I ratei ed i risconti sono inerenti proventi e oneri la cui competenza è posticipata od anticipata rispetto la manifestazione numeraria e/o documentale; essi sono in comune a due o più esercizi e sono ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Il Conto del patrimonio evidenzia altresì le cose di terzi detenute in deposito per €. 146.451,70.

RELAZIONE SUL RISULTATO DELLA GESTIONE

Il Direttore ha predisposto e trasmesso la Relazione sul risultato della gestione esprimendo valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti nell'anno 2022, in particolare evidenzia l'assorbimento degli effetti da Covid 19 in forma di vari contributi nonché dal buon risultato della gara d'appalto dei servizi gestione, caratterizzato dall'emergenza pandemica di COVID 19 che ha influenzato l'intera gestione.

Conclusioni

Per quanto attinto dai documenti messi a disposizione e sulla base delle risultanze dell'attività complessivamente svolta dal Revisore Unico, si ritiene che il Conto Consuntivo dell'esercizio 2022, nel suo complesso sia conforme alle norme che ne disciplinano la redazione. Si esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del Rendiconto e dei relativi allegati che lo compongono.

Il Revisore, stante il permanere di situazioni complesse soprattutto a livello internazionale – in grado di incidere negativamente sulla gestione – nonché finanziaria – elevati fatto di svalutazione – con significativo incremento dei costi e non da ultimo il permanere di un elevato tasso di contagio – Covid 19 – nelle categorie più fragili consiglia la più attenta, prudente gestione anche con report e/o monitoraggio costante.

Pergola , lì 27/02/2023

Il Revisore Unico

Dott. Raffaello Tomasetti



RELAZIONE SUL RISULTATO DELLA GESTIONE – ANNO 2022
(art. 26, comma 5, del Regolamento di Contabilità dell'A.S.P. PERGOLA)

L'attività dell'Azienda è attualmente limitata alla gestione di un Centro per Anziani autorizzato per n. 52 posti di Residenza Protetta divisi in n. 3 nuclei e n. 9 posti di Casa di Riposo. Si evidenzia che a decorrere dal 01.01.2022 i posti convenzionati con l'A.S.U.R. della Residenza Protetta, come auspicato, sono passati da 42 a 45 conseguentemente il gap tra i posti autorizzati e convenzionati si è ridotto ad un numero di 7 utenti migliorando quindi le difficoltà sia tecnico-amministrative che economiche evidenziate nelle precedenti relazioni.

Nell'esercizio finanziario 2022 le rette di ospitalità hanno subito un aumento rispetto al precedente esercizio, attestandosi in Euro 46,00 giornalieri per ospiti non autosufficienti al netto del contributo Asur per quanto concerne i posti convenzionati ed Euro 42,00 per anziani autosufficienti,

In dette rette onnicomprensive rientrano prestazioni ben al di là dei requisiti minimi organizzativi previsti dal Regolamento Regionale n. 1/2004 e successive modificazioni e integrazioni, quali la presenza stabile di un assistente sociale per sei ore giornaliere, l'erogazione di prestazioni fisioterapiche per quindici ore settimanali, elevate a venti per buona parte del 2022, servizio di animazione per sedici ore settimanali, servizio farmaceutico a totale carico di questo Ente (sia l'approvvigionamento che i costi di tutti i farmaci, compresi quelli di fascia C e B senza nota, oltre ad eventuali ticket nonché i costi di tutto il materiale necessario per le medicazioni semplici e per le terapie iniettive non fornito direttamente dall'A.S.U.R.), servizio lavanderia comprensivo del lavaggio degli indumenti personali e servizio pulizia con standard ben superiori a quelli fissati dalla convenzione-tipo regionale.

Si evidenzia che questa Azienda, nel corso dell'esercizio finanziario 2022, non ha usufruito di fondi pubblici se non l'addendum e i contributi per la refusione delle maggiori spese relative all'emergenza Covid-19

I finanziamenti ricevuti tramite l'Asur, relativamente ai posti convenzionati di R.P., sono vincolati all'abbattimento del costo delle rette che devono sopportare gli ospiti e pertanto non vanno ad

incrementare il patrimonio aziendale. In particolare queste somme di denaro vengono corrisposte all'Azienda in virtù di norme che regolano la compartecipazione del sistema sanitario e dei singoli cittadini anziani non autosufficienti al pagamento delle prestazioni socio – sanitarie, come previsto dal D.P.C.M. 29 novembre 2011 che definisce i LEA, in detta ottica tali integrazioni rappresentano la remunerazione di parte del costo del servizio reso.

Preme inoltre evidenziare che l'Azienda ha erogato, nel corso del 2022, i seguenti minutaggi pro capite pro-die di assistenza OSS:

	Anno 2021	Anno 2022
Residenza Protetta: minuti	108,06	105,09
Casa di Riposo: minuti	20	20

Si sottolinea che nel calcolo di detti minutaggi di assistenza pro-capite vengono inseriti anche gli ospiti che nel corso dell'anno 2022 non hanno beneficiato del posto convenzionato spalmando, come già sopra detto, il contributo regionale su tutti gli utenti.

Si evidenzia che, tenuto conto delle normative Regionali di riferimento per l'anno 2022 che prevedono un minutaggio pro-capite giornaliero di minuti 80 di OSS, presso il Centro Anziani sono stati erogati minuti 25,06 in eccedenza, il che significa una maggiore assistenza in termini quantitativi, detto minutaggio è leggermente diminuito rispetto a quello erogato nell'anno 2021 ma superiore a quello del periodo pre-pandemia.

A dimostrazione del servizio reso si forniscono i seguenti dati rilevati al 31.12.2022:

	Anno 2021	Anno 2022
Numero di domande presentate nell'anno	75	86
Numero di domande soddisfatte nell'anno	43	29
Numero di persone in lista d'attesa	11	51
Numero di giornate di presenza in Residenza Protetta	15.008	16.052
Numero di giornate di presenza in Casa di Riposo	2.931	3304

Dai dati sopra indicati si evince una ripresa delle presenze di ospiti che sono passate da 17.939 del 2021 a 19.356 del 2022 con un aumento di n. 1.417 presenze, tale ripresa seppur confortante resta ancora lontana dai valori pre-pandemia dove le presenze superavano le 21.000 unità, valore oggi giorno non raggiungibile stante la necessità della presenza della zona buffer per eventuali isolamenti con conseguente riduzione dei posti letto disponibili.

Nel corso dell'anno 2022, in concomitanza con l'affievolirsi della pandemia da Covid-19, sono riprese le domande di ospitalità presso il Centro Anziani con aumento della lista di attesa che è passata da n. 11 unità del 2021 a n. 51 unità al 31.12.2022.

Le prestazioni infermieristiche presso il Centro Anziani vengono garantite ed erogate dall'A.S.U.R. in forma diretta in base alla convenzione tipo Regionale. Si conferma nel merito il proseguimento del notevole potenziamento del servizio erogato dall'A.S.U.R. e pertanto risultano ad oggi scemate le criticità evidenziate nelle precedenti relazioni pre-pandemia.

Si evidenzia l'erogazione di circa n. 5.442 ore infermieristiche, pari ad un minutaggio pro-capite a consuntivo di minuti 20,35 quindi in linea con il parametro regionale di 20 minuti.

Le riscossioni ed i pagamenti dell'A.S.P. Pergola sono avvenuti mediante emissione di regolari mandati di pagamento e ordini di incasso appoggiati presso la Tesoreria dell'Ente (Banca di Credito Cooperativo di Pergola e Corinaldo).

Nel mese di Dicembre 2021 con determinazione del Direttore n. 266 del 29.12.2021, è stata avviata la procedura per la gara d'appalto relativa alla gestione integrata dei servizi di assistenza tutelare, mensa, pulizie, lavanderia, animazione, fisioterapia, infermieristica, e coordinamento socio-assistenziale nel Centro Anziani per la durata di anni 3 rinnovabili per analogo periodo. Con la predetta determinazione sono stati approvati tutti gli atti di gara e fornite indicazioni alla S.U.A. della Provincia di Pesaro e Urbino per le attività di selezione del contraente.

In data 01.10.2022 è stato avviato il nuovo appalto pluriennale relativo ai servizi di cui sopra mediante stipula di apposito contratto Notarile. L'esito della procedura relativa alla gara di appalto è stato oltremodo soddisfacente per questa amministrazione, il ribasso di aggiudicazione è stato pari al 5,45% sull'importo triennale posto a base di gara pari ad Euro 3.074.952,90 comprensivo di Euro 3.000,00 relativo agli oneri della sicurezza, tale esito ha permesso di mantenere gli equilibri finora raggiunti con un ottimo rapporto tra costo delle prestazioni, l'esigenza di garantire un congruo costo del personale e le rette da applicare presso il Centro Anziani.

I servizi resi nel corso del 2022 dall'A.T.I. affidataria dell'appalto di cui sopra, sono riepilogati nei seguenti prospetti:

ANNO 2022

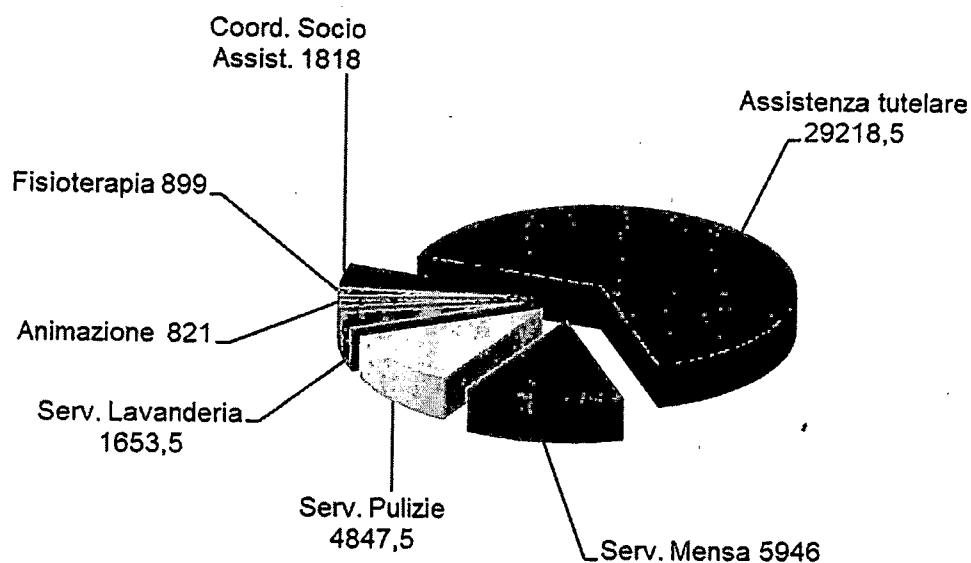
A.S.P. PERGOLA - GESTIONE SERVIZI PRESSO IL CENTRO ANZIANI

PROSPETTO ORARIO

MESE	ASSISTENZA TUTELARE	SERVIZIO MENSA	SERVIZIO PULIZIE	SERVIZIO LAVANDERIA	ANIMAZIONE ANIMAZIONE	FISIOTERAPIA FISIOTERAPIA	COORDINAMENTO SOCIO ASSISTENZ.	PARZIALI
GENNAIO	2486,5	511,5	403	135,5	69	81	144	3830,5
FEBBRAIO	2250	462	369	126,5	64	81	144	3496,5
MARZO	2444,5	478,5	409,5	139,5	72,5	76	162	3782,5
APRILE	2283	405	390	135,5	69	64	150	3496,5
MAGGIO	2486,5	508,5	403	137	69	89	156	3849
GIUGNO	2413	498,5	390	134	70	85	144	3734,5
LUGLIO	2486,5	511,5	403	134	69	85	156	3845
AGOSTO	2516,5	511,5	403	138,5	69,5	88	157	3884
SETTEMBRE	2443	495	390	132	69,5	67	156	3752,5
OTTOBRE	2476	527	433,5	145,5	69	64	156	3871
NOVEMBRE	2419	510	420	145	69,5	61	138	3762,5
DICEMBRE	2514	527	433,5	150,5	61	58	155	3899
TOTALI ORE	29218,5	5946	4847,5	1653,5	821	899	1818	45203,5

Nel grafico seguente viene illustrata la suddivisione dei servizi in appalto erogati nell'anno 2022 variati, nei valori, rispetto all'esercizio 2021.

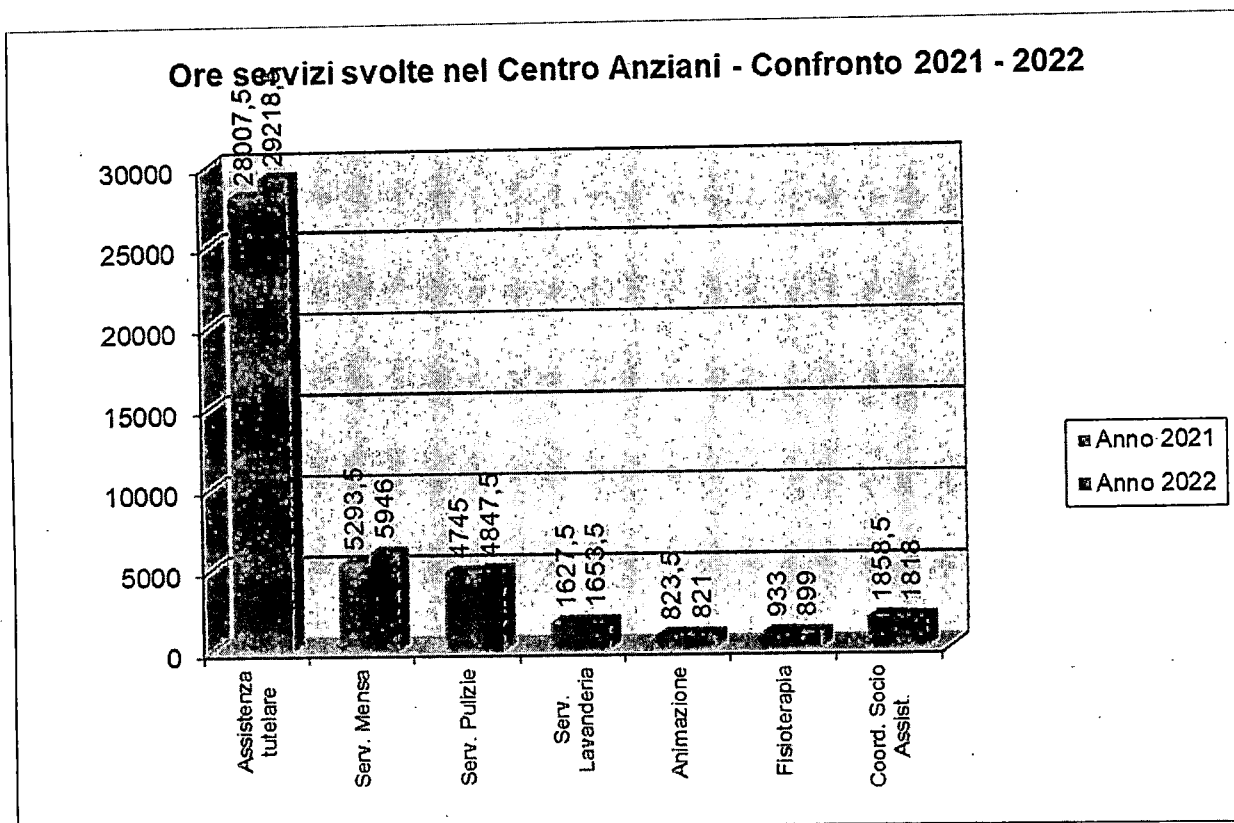
Anno 2022 - Ore Servizi svolti presso Centro Anziani



Come sopra evidenziato nel corso dell'anno 2022 sono state complessivamente erogate 45.203,50 ore di servizi in appalto, con un incremento di complessive 1915 ore circa il 4,5% rispetto al totale di quelle erogate nel 2021. Le ore svolte sono illustrate nel grafico sotto riportato.

Si evidenzia che il servizio di assistenza tutelare ha registrato un'intensificazione di 1211 ore ma il minutaggio pro-capite erogato in Residenza Protetta, come meglio di seguito illustrato, risulta leggermente inferiore a quello erogato nel precedente esercizio dato il maggior numero di presenze giornaliere di ospiti.

Il servizio di fisioterapia ha subito un decremento di 44 ore rispetto al precedente esercizio mentre il servizio di animazione è rimasto pressoché invariato; infine si segnala una intensificazione dell'orario del servizio mensa pari ad 652,50 ore ed un + 102,50 ore per il servizio di pulizia mentre risulta un + 26 ore per il servizio di lavanderia.



Nella tabella seguente vengono riportati i valori economici relativi ai servizi affidati in appalto all'A.T.I. Coop. Soc. La Macina e Cooperativo Sociale Labirinto.

ANNO 2022
A.S.P. PERGOLA - GESTIONE SERVIZI PRESSO IL CENTRO ANZIANI

MESE	ASSISTENZA TUTELARE	SERVIZIO MENZA	SERVIZIO PULIZIE	SERVIZIO LAVANDERIA	ANIMAZIONE	FISIOTERAPIA	COORDINAMENTO SOCIO ASSISTENZ.	ONERI SICUREZZA	PARZIALI	DETRAZIONI	MAGGIORAZIONI	IMPORTO FATTURA AL NETTO DI IVA	IVA	FATTURA IVA COMPRESA
GENNAIO	49.163,02	17.122,10	6.115,04	2.446,01	1.313,93	1.322,09	3.715,35		81.197,54	3.497,7958	1.297,2281	78.996,97	3.949,85	82.946,82
FEBBRAIO	44.405,31	15.465,12	5.523,26	2.209,30	1.186,77	1.194,14	3.355,80		73.339,71	2.853,6406	1.187,3204	71.673,39	3.583,67	75.257,06
MARZO	49.163,02	17.122,10	6.115,04	2.446,01	1.313,93	1.322,09	3.715,35		81.197,54	4.925,9732	1.327,5122	77.599,08	3.879,95	81.479,03
APRILE	47.577,12	16.569,77	5.917,78	2.367,11	1.271,54	1.279,44	3.595,50		78.578,27	7.370,3776	1.261,1269	72.469,01	3.623,45	76.092,46
MAGGIO	49.163,02	17.122,10	6.115,04	2.446,01	1.313,93	1.322,09	3.715,35		81.197,54	3.185,5271	1.316,8828	79.328,90	3.966,45	83.295,35
GIUGNO	47.577,12	16.569,77	5.917,78	2.367,11	1.271,54	1.279,44	3.595,50		78.578,27	3.426,8239	1.280,7816	76.432,22	3.821,61	80.253,83
LUGLIO	49.163,02	17.122,10	6.115,04	2.446,01	1.313,93	1.322,09	3.715,35		81.197,54	3.138,7586	1.297,2281	79.356,01	3.967,80	83.323,81
AGOSTO	49.163,02	17.122,10	6.115,04	2.446,01	1.313,93	1.322,09	3.715,35		81.197,54	3.039,3466	1.327,5122	79.485,71	3.974,29	83.460,00
SETTEMBRE	47.577,12	16.569,77	5.917,78	2.367,11	1.271,54	1.279,44	3.595,50		78.578,27	2.785,5609	848,3782	76.641,08	3.832,05	80.473,13
OTTOBRE	49.147,85	16.542,36	7.387,85	2.569,69	1.416,41	1.532,75	3.562,74	84,93	82.244,59	400,0000	0,0000	81.844,59	4.092,23	85.936,82
NOVEMBRE	47.562,43	16.008,74	7.149,53	2.486,79	1.370,72	1.483,31	3.447,82	82,19	79.591,54	715,0696	329,5068	79.205,98	3.960,30	83.166,28
DICEMBRE	49.147,85	16.542,36	7.387,85	2.569,69	1.416,41	1.532,75	3.562,74	84,93	82.244,59	1.017,4281	600,8653	81.828,03	4.091,40	85.919,43
TOTALI	578.809,91	199.878,40	75.777,00	29.166,87	15.774,60	16.191,73	43.292,37	252,05	959.142,94	36.356,3020	12.074,3426	934.860,97	46.743,05	981.604,02

Da aggiungersi l'importo di Euro 2.239,13 per somma impegnata da portarsi in economia nel prossimo esercizio 2023 per un totale impegnato di Euro **983.843,15** (2.239,13 + 981604,02)

Le ulteriori spese, oltre quelle sopra indicate, sostenute nell'esercizio finanziario 2022 sono così riassumibili:

OGGETTO DELLA SPESA		Impegni Anno 2021	Impegni Anno 2022	CAPITOLO
Servizio farmaceutico		€ 12.492,54	€ 14.442,08	190
Acquisto materiale per protesica, contenzione ed igiene		€ 75,90	€ 956,18	191
Spese per gestione servizio Tesoreria		€ -	€ 7.564,00	155
Spese per il personale (al netto dell'irap)		€ 87.268,16	€ 92.634,44	50 - 55 - 60 - 292 -
Utenze varie:				
	a) Acqua	€ 13.800,00	€ 15.000,00	45
	b) Energia elettrica	€ 24.800,00	€ 29.733,25	81
	c) Metano	€ 31000,00	€ 52.000,39	82
	d) Telefonia	€ 2.229,88	€ 2.225,64	70 (parte)
	e) Canone Tv	€ 407,35	€ 407,35	70 (parte)
	<i>Totale utenze varie</i>	€ 72.237,23	€ 99.366,63	
Manutenzioni ordinarie:				
	a) beni stabili	€ 15.331,72	€ 6.095,41	10
	b) locali e mobili	€ 1099,68	€ -	90
	c) impianti di sollevamento	€ 2.987,90	€ 3.240,57	91
	d) sicurezza	€ 11.579,03	€ 10.365,47	92
	e) macchinari ed attrezzature	€ -	€ 80,00	93
	f) aree esterne			
	g) Manutenzioni macchine e programmi ufficio	€ 8.281,36	€ 11.972,71	145
	<i>Totale manutenzioni ordinarie</i>	€ 39.279,69	€ 31.754,16	
Spese per emergenza Covid-19		€ 8.000,00	€ -	161
Acq. beni mobili ed attrezzature		€ 1311,00	€ 5.118,88	140 - 270
Funzionamento organi		€ 7.650,00	€ 9.000,00	51 - 52 - 53 - 54
Tasse e imposte		€ 30.202,63	€ 35.967,43	30 - 40
Spese per studi, progettazioni, stime ecc.		€ -	€ 913,54	240
Spesa per servizi relativi la tutela della privacy		€ 3.904,00	€ 3.904,00	94
Interessi passivi vari		€ -	€ 108,89	110
Spese per la formazione		€ 2.110,70	€ -	96
Assicurazioni		€ 1.694,00	€ 1.702,00	20
Acquisto biancheria e vestiario		€ -	€ 6.080,48	170
Contributi a Enti e privati		€ 5.000,00	€ 5.000,00	65
Altre spese		€ 17.430,36	€ 8.951,53	63 - 70 (parte) - 115 - 130 - 205 - 206 - 210 - 220 - 255 - 280 - 300
	Totale	€ 288.656,21	€ 323.464,24	

Per un totale impegnato, relativamente alle spese correnti, di Euro **1.307.307,39** (Euro 983.843,15 per servizi in appalto + Euro 323.464,24 altre spese correnti).

La spesa corrente relativa ai servizi in appalto è aumentata passando da Euro 915.080,49 del precedente esercizio finanziario ad Euro 983.843,15, tale incremento è dovuto essenzialmente, all'aumento del monte ore di servizi erogato, alle nuove maggiori tariffe relative al nuovo appalto che hanno inciso per l'ultimo trimestre 2022 nonché per l'adeguamento in base all'indice ISTAT dei corrispettivi d'appalto a decorrere dal 01.01.2022 fino al 30.09.2022.

Le altre spese correnti sono come prevedibilmente aumentate passando da Euro 288.656,21 del 2021 ad Euro 323.464,24 del 2022, con un incremento di Euro 34.808,03.

Sostanzialmente si sono registrate maggiori spese in relazione alla al costo del personale, in quanto sono stati pagati gli arretrati del nuovo CCNL tutti a competenza, maggiori costi relativi all'energia, nuova spesa relativa al corrispettivo per la gestione del servizio di Tesoreria dell'Azienda non presente nel precedente esercizio, maggiori spese per imposte e tasse, per acquisto di beni mobili, per l'acquisto di biancheria e per la manutenzione di macchine e programmi.

Di contro si sono registrate sostanzialmente le seguenti minori spese:

- per le manutenzioni ordinarie di immobili (Euro 9.236,31);
- per spese legate al Covid-19 (Euro 8.000,00);
- per la formazione (Euro 2.110,70);
- per altre spese (Euro 8.479,03);

L'esercizio finanziario 2021 è stato chiuso con un avanzo di amministrazione di Euro **958.120,48**.

L'avanzo di amministrazione 2022 si è attestato ad Euro **1.118.857,90**, con un incremento di Euro **160.737,42** rispetto al precedente esercizio.

Al positivo risultato hanno contribuito le economie sui residui passivi per un totale di Euro **6.804,82** verificatesi al titolo I (spese effettive).

Il **Conto Economico** presenta un utile di esercizio di Euro 148.553,15.

Si evidenzia che la differenza positiva tra ricavi e costi del titolo I[^], tenuto conto degli ammortamenti e della quota di sterilizzazione relativa a tutta la dotazione iniziale (passaggio beni da IPAB ad ASP) nonché delle rettifiche (dovute a ratei e risconti), in aumento di Euro 1.401,90, della gestione dei residui attivi e passivi riportati nel bilancio dell'A.S.P. al 01.01.2022, che ha

generato un risultato positivo di euro 6.804,82 e di una plusvalenza patrimoniale di Euro 12.825,06, ammonta ad Euro 133.364,99, con esclusione della gestione finanziaria che ha prodotto un risultato positivo di Euro 15.188,16.

Per quanto concerne il **Conto del Patrimonio**, si è passati da un patrimonio netto ad inizio esercizio di Euro **9.353.482,89** ad Euro **9.355.552,04** al 31.12.2022, con un incremento di Euro 2.069,15 nonostante la notevole quota, pari ad Euro 162.879,85, relativa agli ammortamenti sul patrimonio mobiliare ed immobiliare.

Per quanto riguarda i beni mobili ed immobili il valore iniziale di riferimento (01.01.2022) coincide con il valore dei beni al 31.12.2021, ribadendo, come già evidenziato nella precedente relazione, che, per quanto concerne i beni mobili disponibili ed indisponibili, ad eccezione di quelli di antichità, sono stati riportati, in sede di prima applicazione, a valore zero i beni di importo inferiore ad Euro 1.000,00, nonché le nuove acquisizioni inferiori a tale valore, in ottemperanza al vigente Regolamento di contabilità.

I beni immobili disponibili di proprietà sono concessi in locazione/affitto e, nell'anno 2022, si è registrata un'entrata per ciò pari ad Euro 79.152,70, con un incremento di Euro 2.300,23 rispetto a quella del precedente esercizio (Euro 76.852,47).

Le entrate per servizi si sono attestate ad Euro 1.340.006,47, in aumento di Euro 144.305,07 rispetto a quelle del precedente esercizio 2021 (Euro 1.195.701,40).

Tra le succiate entrate per servizi sono ricomprese le seguenti somme disposte dalla Regione Marche quali addendum alla convenzione di Residenza Protetta per spese Covid-correlate, tali addendum sono riferiti a periodi del 2021 per i quali non è stato possibile effettuare il relativo accertamento in detto esercizio dato che gli atti si sono perfezionati nel 2022 ed in considerazione dell'aleatorietà dell'importo dell'addendum medesimo:

- Addendum convenzione R.P. periodo Gennaio/Marzo 2021 Euro 16.233,30
- Addendum convenzione R.P. periodo Aprile/Luglio 2021 Euro 20.646,38

Tale entrata è suddivisa in base alla seguente fonte di provenienza:

ENTRATA PER SERVIZI	ANNO 2021	ANNO 2022
Ospiti e loro familiari	773.715,66	881.481,16
A.S.U.R. (posti convenzionati)	387.284,60	404.502,85
A.S.U.R. (ospite DSM)	10.220,00	10.731,00
Comuni	8.833,34	6.411,78
Addendum per covid-19	15.647,80	36.879,68
Totale Euro	1.195.701,40	1.340.006,47

Da segnalare l'accertamento e l'introito nel corso dell'esercizio in esame dei seguenti contributi disposti dalla Regione Marche a favore delle strutture Sociali (Casa di Riposo) sempre in relazione a maggiori spese Covid correlate:

- ✓ Euro 9.540,00 per il periodo Gennaio/Luglio 2021;
- ✓ Euro 4.050,00 periodo Gennaio/Marzo 2022 -.

Gli interessi attivi sui depositi e sul conto di tesoreria sono stati pari ad Euro 15.297,05 in aumento rispetto a quelli del precedente esercizio (Euro 11.326,55).

Il totale accertato relativamente alle **entrate correnti** è passato da Euro **1.291.780,42** dell'anno 2021 ad Euro **1.451.168,42** dell'esercizio 2022 (Euro 1.340.006,47 per servizi + Euro 79.152,70 per affitti + Euro 15.297,05 interessi + Euro 13.590,00 per contributi + Euro 1.400,00 corrispettivo taglio boschi + Euro 1.422,20 per rimborso spese contratti + Euro 300,00 per lasciti e doni).

Nell'esercizio 2022 si è provveduto all'acquisto di BTP per un valore nominale di Euro 500.000,00, scadenza 01.12.2027, finanziando la relativa spesa con il rimborso di analoghi Titoli di Stato scaduti nel corso dell'anno. Oltre a tale operazione in c/capitale risulta il solo acquisto di un gazebo per il giardino del Centro Anziani in sostituzione di analogo bene obsoleto la cui spesa è stata finanziata con utilizzo di somme depositate su libretto bancario di proprietà vincolato a tali scopi.


Il fondo di cassa è passato da Euro 1.249.425,81 del 31.12.2021 ad Euro **1.406.297,47** del 31.12.2022, con un incremento di Euro **156.871,66**.

Nel corso del 2022 si è proceduto all'affidamento dei seguenti principali servizi/forniture in scadenza e/o nuovi servizi:

- servizio di conservazione digitale;
- servizio di assistenza hardware, software, sistemistica e protezione dati;
- servizi relativi alla privacy;
- affidamento servizi di assistenza e manutenzione software abc.web e server cloud.
- adesione a convenzione consip per fornitura energia elettrica
- adesione a convenzione consip per fornitura gas naturale
- servizio email info@asp-pergola.it su account google.
- sostituzione di n. 33 rivelatori di fumo per adeguamento impianto anticendio del centro anziani.
- affidamento fornitura e posa in opera n. 1 gazebo in legno per il centro anziani
- affidamento servizio di manutenzione impianto antilegionella.
- sostituzione centrale e rilevatori fughe gas del centro anziani.
- affidamento fornitura n. 16 tv led 32"

In conclusione si può affermare che i risvolti economici negativi dovuti dalla pandemia da Covid-19 sono stati fortemente leniti dagli addendum e contributi disposti dalla Regione Marche e grazie al soddisfacente esito della gara per l'appalto dei servizi di gestione del Centro Anziani, all'ulteriore aumento del numero dei posti convenzionati passati da n. 42 a n. 45, alle maggiori presenze presso la struttura in rapporto a quelle verificatesi nell'anno 2021, si è pervenuti ad un notevole positivo risultato economico a cui ha contribuito il buon prezzo ottenuto con la sottoscrizione delle Convenzioni Consip relative all'energia (luce e metano) in scadenza nel corrente anno.

Pergola lì, 21/02/2023


 IL DIRETTORE
 Moraschini Renzo