

**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 19-01-2026

OGGETTO N. 1

**APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 E  
PLURIENNALE 2026-2028.**

L'anno *duemilaventisei* il giorno *diciannove* del mese di *gennaio* alle ore *10:00*

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

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

**ANACLETO PIERFRANCESCHI**  
**LIBERTO MARCHEGIANI**  
**NADIA MOLLAROLI**

**Presidente**  
**Consigliere**  
**Consigliere**

**Presente**  
**Presente**  
**Assente**

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 2026 e nel pluriennale 2026-2028.

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**UDITO** quanto esposto dal Presidente;

**VISTA** la sotto riportata proposta di deliberazione del Direttore datata 09/01/2026, all'oggetto  
"APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 E PLURIENNALE 2026-2028";

**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 ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 E PLURIENNALE 2026-2028.**

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**VISTO** il Bilancio di previsione di questa Azienda relativo all'esercizio finanziario 2026 nonché il pluriennale 2026-2028;

**VISTA** la propria deliberazione n. 36 del 15.12.2025, avente ad oggetto "Autorizzazione all'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.T. 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. 59 ospiti, di cui n. 9 di Casa di Riposo e n. 50 di Residenza Protetta, rispetto ai 61 p.l. disponibili;

- che il Bilancio in esame è stato redatto tenendo conto della misura della retta giornaliera di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 23 del 22.11.2024 fissata a decorrere dal 01.01.2025 in Euro 44,00 giornalieri per gli ospiti della Casa di Riposo e in Euro 49,00 per quelli della Residenza Protetta e confermata per l'anno 2026 con deliberazione n. 34 del 15.12.2025;

- che sul fronte dei posti convenzionati con l'A.S.T. della R.P. si è tenuto conto del disposto di cui alla DGRM n. 1672 del 30.12.2019 e Determina Direttore Generale ASUR n. 647 del 20.10.2022 che prevedono, a decorrere dal 01.01.2022, un aumento di posti convenzionati pari al raggiungimento dell'85% dei posti autorizzati e pertanto n. 45 posti (85% di 52), per detti posti convenzionati è stata calcolata una quota pro-capite giornaliera a carico dell'A.S.T. di Euro 40,57 meno Euro 7,00 per prestazioni infermieristiche erogate dall'A.S.T. in forma diretta, calcolato su 365 giorni con un adeguamento delle precedenti tariffe di Euro 2,87 pro-capite giornaliera così come stabilito dalla Giunta Regione Marche con deliberazione n. 1403 del 11.08.2025;

- che gli stanziamenti previsti in entrata corrente previsti per l'esercizio 2026 rimangono sostanzialmente invariati anche per gli esercizi 2027 e 2028 con una lieve riduzione degli

# **AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**

## **A.S.P. PERGOLA**

61045 PERGOLA (PU)  
Provincia di Pesaro e Urbino

---

interessi attivi -;

**EVIDENZIATO** altresì che, per quanto concerne la spesa, gli stanziamenti previsti nei relativi capitoli sono stati ipotizzati tenuto anche conto delle somme impegnate nel precedente esercizio finanziario, con lievi variazioni di cui le più significative riguardano la riduzione delle spese per le manutenzioni ordinarie, per la sicurezza e l'aumento delle spese relative al personale, all'appalto dei servizi di gestione del Centro Anziani stante il riconoscimento a favore dell'A.T.I. appaltatrice dell'adeguamento del costo del lavoro e dell'adeguamento ISTAT nonché della eventuale necessità di intensificare alcuni servizi. Tali stanziamenti rimangono sostanzialmente costanti negli esercizi 2027 e 2028 con un progressivo aumento della spesa relativa ai servizi in appalto ed infine l'azzeramento della dotazione, trattandosi di spese non ripetibili, relativa al capitolo Spese varie per autorizzazione ed accreditamento del Centro Anziani;

**DATO ATTO** che gli stanziamenti in conto capitale sostanzialmente prevedono prelevamenti di somme da libretti bancari di proprietà per Euro 30.000,00 da destinare al finanziamento dell'acquisto di beni patrimoniali diversi ed alla ristrutturazione immobili, tale dotazione viene ridotta negli esercizi 2027 e 2028, nell'esercizio 2027 è stato previsto il riacquisto di Titoli di Stato in scadenza in tale anno per un valore di Euro 500.000,00;

**RILEVATO**, tenuto anche conto di quanto suesposto, che non è stato redatto il programma triennale dei beni/servizi e dei lavori in quanto nel triennio non si ravvisano affidamenti di importo tale da rientrare in detti programmi;

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

**VISTA** la relazione del Direttore al Bilancio in oggetto datata 05.01.2026;

**VISTO** il vigente Regolamento di Contabilità approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 12.01.2012 e s.m.i.;

**VISTO** il parere favorevole sul Bilancio Preventivo annuale 2026 nonché su quello pluriennale 2026-2028 espresso, ai sensi dell'art. 3, comma 1, del succitato Regolamento di Contabilità, dal Revisore Unico di questa A.S.P. in data 07.01.2026;

**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 2026 nonché il Bilancio pluriennale 2026-2028, che formano parte integrante e

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

61045 PERGOLA (PU)  
Provincia di Pesaro e Urbino

sostanziale della presente deliberazione, nelle seguenti risultanze finali:

**PARTE I^ - ENTRATA**

	<b><u>ANNO 2026</u></b>	<b><u>ANNO 2027</u></b>	<b><u>ANNO 2028</u></b>
<b>Titoli I – Entrate effettive</b>	1.731.100,00	1.728.100,00	1.728.100,00
<b>Titolo II – Movimento di capitali</b>	30.000,00	520.000,00	20.000,00
<b>Titolo III – Partite di giro</b>	197.500,00	196.500,00	196.500,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>1.958.600,00</b>	<b>2.444.600,00</b>	<b>1.944.600,00</b>

**PARTE II^ - USCITA**

	<b><u>ANNO 2026</u></b>	<b><u>ANNO 2027</u></b>	<b><u>ANNO 2028</u></b>
<b>Titoli I – Entrate effettive</b>	1.731.100,00	1.728.100,00	1.728.100,00
<b>Titolo II – Movimento di capitali</b>	30.000,00	520.000,00	20.000,00
<b>Titolo III – Partite di giro</b>	197.500,00	196.500,00	196.500,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>1.958.600,00</b>	<b>2.444.600,00</b>	<b>1.944.600,00</b>

2) di approvare altresì l'allegata relazione del Direttore di questa Azienda al Bilancio in oggetto datata 05.01.2026.

PERGOLA lì, 09-01-2026

IL PROPONENTE  
F.to MORASCHINI RENZO

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICO CONTABILE....FAVOREVOLE**

PERGOLA lì, 09-01-2026

IL DIRETTORE  
F.to RENZO MORASCHINI

*Deliberazione C.A. n. 1 del 19-01-2026*

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

61045 PERGOLA (PU)  
Provincia di Pesaro e Urbino

---

# **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 19-01-2026*



## **IL DIRETTORE**

*RENZO MORASCHINI*



---

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

## **ATTESTA**

*che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on – line dell'A.S.P. PERGOLA per quindici giorni consecutivi dal 19-01-2026 al 03-02-2026 (N. 21 REG.PUB.)*

*Pergola, li*

## **Il Direttore**

*RENZO MORASCHINI*





---

A.S.P. PERGOLA

Provincia di :  

---

BILANCIO DI PREVISIONE  
-----

PER L'ANNO 2026  
-----

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
	Numero	Denominazione	Residui Attivi Presunti	Previsioni Definitive	Variazioni	Previsioni Iniziali	Anno competenza	
000		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					2.056.780,09	
001		FONDO INIZIALE DI CASSA						
		<u>T I T O L O I</u>						
		ENTRATE EFFETTIVE						
		<u>CATEGORIA I</u>						
		ENTRATE ORDINARIE						
101	10	FITTI DI FONDI RUSTICI.....	3.295,12	71.000,00	-1.500,00	69.500,00	72.795,12	
101	20	FITTI REALI DI FABBRICATI....	6,06	18.000,00	1.000,00	19.000,00	19.006,06	
101	30	FITTI FIGURATIVI DI FABBRICATI		50,00		50,00	50,00	
101	41	RETTE RICOVERO A CARICO DI PRIVATI.....	276,00	1.010.000,00		1.010.000,00	1.010.276,00	
101	42	RETTE RICOVERO A CARICO A.S.U. R.....	94.244,92	515.000,00	49.000,00	564.000,00	658.244,92	
101	43	RETTE RICOVERO A CARICO COMUNI	2.100,00	7.200,00	1.200,00	8.400,00	10.500,00	
101	50	RETTE RICOVERO: QUOTA CONCORSO A CARICO ASSISTITI.....		15.600,00	-600,00	15.000,00	15.000,00	
101	70	CONTRIBUTI DI ENTI E DI PRIVATI.....		1.000,00		1.000,00	1.000,00	
101	80	ENTRATE DIVERSE ORDINARIE.....		1.000,00		1.000,00	1.000,00	
101	90	INTERESSI ATTIVI VARI.....	39.585,18	30.000,00	-3.000,00	27.000,00	66.585,18	
101	95	INTERESSI SU TITOLI DI STATO..	952,92	12.000,00		12.000,00	12.952,92	
		TOTALE CATEGORIA I	140.460,20	1.680.850,00	46.100,00	1.726.950,00	1.867.410,20	
		<u>CATEGORIA II</u>						
		ENTRATE STRAORDINARIE						
102	100	TAGLIO STRAORDINARIO DI BOSCHI		1.000,00		1.000,00	1.000,00	
102	110	LASCITI E DONI PATRIMONIALI...		1.000,00		1.000,00	1.000,00	
102	120	RIMBORSO SPESE PER CONTRATTI ECC.....		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
102	130	PROVENTI GESTIONE FONDI RUSTICI.....	189,00	50,00		50,00	239,00	
102	131	RECUPERO SOMME DERIVANTI DA SPESE LEGALI ECC.....		100,00		100,00	100,00	
		TOTALE CATEGORIA II	189,00	4.150,00		4.150,00	4.339,00	

Parte I-ENTRATA

CODICE	C A P I T O L O		A N N O I N C O R S O		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 I *****						
		ENTRATE EFFETTIVE						
		CATEGORIA I -----						
		ENTRATE ORDINARIE	140.460,20	1.680.850,00	46.100,00	1.726.950,00	1.867.410,20	
		CATEGORIA II -----						
		ENTRATE STRAORDINARIE	189,00	4.150,00		4.150,00	4.339,00	
		TOTALE DEL TITOLO I	140.649,20	1.685.000,00	46.100,00	1.731.100,00	1.871.749,20	

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	Anno competenza	
201	145	T I T O L O   I I =====						
		MOVIMENTO DI CAPITALI						
		CATEGORIA I -----						
		PRELEVAMENTO SOMME DA LIBRETTI BANCARI.....	126.509,92	70.000,00	-40.000,00	30.000,00	156.509,92	
		TOTALE CATEGORIA I	126.509,92	70.000,00	-40.000,00	30.000,00	156.509,92	

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 -----						
			126.509,92	70.000,00	-40.000,00	30.000,00	156.509,92	
		TOTALE DEL TITOLO II	126.509,92	70.000,00	-40.000,00	30.000,00	156.509,92	

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	Anno competenza	
		<b>T I T O L O   I I I</b> =====						
		<b>PARTITE DI GIRO</b>						
		<b>CATEGORIA I</b> -----						
301	190	ANTICIPAZIONI VARIE.....	900,00	1.500,00		1.500,00	2.400,00	
301	200	DEPOSITI CAUZIONALI.....		50.000,00		50.000,00	50.000,00	
301	201	RITENUTE SU RETRIBUZIONI.....		9.000,00		9.000,00	9.000,00	
301	202	RITENUTE I.V.A.....		100.000,00		100.000,00	100.000,00	
301	203	RITENUTE SU RENDITE FINANZIARI E.....	12.313,39	18.000,00	-4.000,00	14.000,00	26.313,39	
301	210	RITENUTE ERARIALI I.R.P.E.F., ECC.....		23.000,00		23.000,00	23.000,00	
		<b>TOTALE CATEGORIA I</b>	<b>13.213,39</b>	<b>201.500,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>197.500,00</b>	<b>210.713,39</b>	

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 -----						
			13.213,39	201.500,00	-4.000,00	197.500,00	210.713,39	
		TOTALE DEL TITOLO III	13.213,39	201.500,00	-4.000,00	197.500,00	210.713,39	

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	Anno competenza	
		RIEPILOGO TITOLI *****						
		T I T O L O   I						
		ENTRATE EFFETTIVE	140.649,20	1.685.000,00	46.100,00	1.731.100,00	1.871.749,20	
		T I T O L O   II						
		MOVIMENTO DI CAPITALI	126.509,92	70.000,00	-40.000,00	30.000,00	156.509,92	
		T I T O L O   III						
		PARTITE DI GIRO	13.213,39	201.500,00	-4.000,00	197.500,00	210.713,39	
		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	280.372,51	1.956.500,00	2.100,00	1.958.600,00	2.238.972,51	
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
		FONDO INIZIALE DI CASSA					2.056.780,09	
		TOTALE GENERALE ENTRATE	280.372,51	1.956.500,00	2.100,00	1.958.600,00	4.295.752,60	



---

A.S.P. PERGOLA

Provincia di :

---

-----  
BILANCIO DI PREVISIONE  
-----

-----  
PER L'ANNO 2026  
-----

-----  
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	N O T E
	Numero	Denominazione	Residui Passivi Presunti	Previsioni Definitive	Variazioni	Previsioni Iniziali	Anno competenza	
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
		T I T O L O I						
		SPESE EFFETTIVE						
		CATEGORIA I						
		-----						
		SPESE ORDINARIE						
101	10	SPESA ORDINARIA MANUTENZIONE E						
		RIPARAZIONE BENI STABILI.....	7.551,78	33.000,00	-1.000,00	32.000,00	39.551,78	
101	20	ASSICURAZIONE INCENDI E R.C....		11.000,00		11.000,00	11.000,00	
101	30	IMPOSTE E SOVRIMPOSTE FONDARI						
		E.....		15.000,00		15.000,00	15.000,00	
101	40	IMPOSTE, TASSE E CONTRIBUTI...	501,03	26.000,00	2.000,00	28.000,00	28.501,03	
101	45	SERVIZIO ACQUEDOTTO E FOGNATUR						
		A.....	2.244,69	21.000,00		21.000,00	23.244,69	
101	50	ASSEGNI AL PERSONALE.....	2.325,00	64.000,00	16.000,00	80.000,00	82.325,00	
101	51	INDENNITA' AL PRESIDENTE.....	1.000,00	6.000,00		6.000,00	7.000,00	
101	52	INDENNITA' DI PRESENZA AI CONS						
		IGLIERI.....	1.000,00	500,00		500,00	1.500,00	
101	53	COMPETENZE AL REVISORE.....	2.000,00	2.000,00		2.000,00	4.000,00	
101	54	RIMBORSO SPESE AGLI ORGANI IST						
		TUZIONALI.....	1.000,00	500,00		500,00	1.500,00	
101	56	SPESA PER PRESTAZIONI OCCASION						
		ALI.....		5.000,00		5.000,00	5.000,00	
101	57	RIMBORSO SPESA PER PERSONALE I						
		N CONVENZIONE.....	3.333,89	15.300,00	2.700,00	18.000,00	21.333,89	
101	60	CONTRIBUTI SU ASSEGNI DEL PERS						
		ONALE.....	1.022,36	19.700,00	3.300,00	23.000,00	24.022,36	
101	63	SPESA PER NUCLEO DI VALUTAZION						
		E.....	1.000,00	500,00		500,00	1.500,00	
101	64	SERVIZI FISCALI.....		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
101	65	CONTRIBUTI A ENTI E PRIVATI...	5.000,00	5.000,00		5.000,00	10.000,00	
101	70	SPESA STAMPATI, CANCELLERIA, P						
		OSTA, TELEFONO, ECC.....	1.508,16	7.000,00	1.100,00	8.100,00	9.608,16	
101	81	SPESA PER ENERGIA ELETTRICA...	6.100,00	42.000,00		42.000,00	48.100,00	
101	82	SPESA PER RISCALDAMENTO.....	19.907,53	50.000,00		50.000,00	69.907,53	
101	90	SPESA MANUTENZIONE LOCALI E MO						
		BILI.....		3.000,00		3.000,00	3.000,00	
101	91	SPESA PER MANUTENZIONE IMPIANT						
		I DI SOLLEVAMENTO.....	1.098,99	8.000,00		8.000,00	9.098,99	
101	92	SPESA PER LA SICUREZZA.....	1.472,02	22.000,00	-5.000,00	17.000,00	18.472,02	
101	93	SPESA MANUTENZIONE MACCHINARI						
		ED ATTREZZATURE.....		5.000,00		5.000,00	5.000,00	
101	94	SPESA PER SERVIZI RELATIVI ALL						
		A PRIVACY.....		5.000,00		5.000,00	5.000,00	

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		
101	95	MANUTENZIONE AREE ESTERNE DEL CENTRO ANZIANI.....		500,00		500,00	500,00	
101	96	SPESA PER LA FORMAZIONE.....		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
101	110	INTERESSI PASSIVI VARI.....		400,00		400,00	400,00	
101	115	RIMBORSO RETTE RICOVERO.....	539,00	6.000,00		6.000,00	6.539,00	
101	130	SPESE DIVERSE ORDINARIE.....		1.000,00		1.000,00	1.000,00	
101	135	SPESA PER TRASPORTI, NOLEGGI E FACCHINAGGI.....		1.000,00		1.000,00	1.000,00	
101	140	SPESA ACQUISTO E MANUTENZIONE MOBILI, ECC.....	393,00	10.000,00		10.000,00	10.393,00	
101	145	SPESA PER MANUTENZIONE MACCHINE, PROGRAMMI ECC.....	1.444,48	17.000,00	2.000,00	19.000,00	20.444,48	
101	155	SPESA PER GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA.....		7.600,00		7.600,00	7.600,00	
101	160	APPALTO SERVIZI GESTIONE CENTRO PER ANZIANI.....	115.383,36	1.200.000,00	25.000,00	1.225.000,00	1.340.383,36	
101	161	SPESE PER EMERGENZA COVID-19..		5.000,00	-3.000,00	2.000,00	2.000,00	
101	165	SOGGIORNI PER ANZIANI.....		1.000,00		1.000,00	1.000,00	
101	170	SPESA ACQUISTO E MANUTENZIONE BIANCHERIA, VESTIARIO ECC....		6.000,00		6.000,00	6.000,00	
101	180	SPESA ORDINARIA ASSISTENZA E BENEFICENZA.....		100,00		100,00	100,00	
101	190	SPESA MEDICINALI, PROTESI E PRESIDI CHIRURGICI.....	2.120,78	23.000,00	1.000,00	24.000,00	26.120,78	
101	191	ACQUISTO MATERIALE PER PROTESI CA, CONTENZIONE ED IGIENE....		3.000,00		3.000,00	3.000,00	
101	205	UFFICI FUNEBRI SUFFRAGIO B. GIANNINI.....	20,00	50,00		50,00	70,00	
101	206	SPESA UFFICI FUNEBRI C.PERUZZI E M.GUIDUCCI.....	240,00	250,00		250,00	490,00	
101	210	SPESA UFFICI FUNEBRI TESTAMENTO G.FULVI.....	20,00	50,00		50,00	70,00	
101	220	SPESA MANIFESTAZIONI, CERIMONIE DI PUBBLICO INTERESSE.....		500,00		500,00	500,00	
			178.226,07	1.652.950,00	44.100,00	1.697.050,00	1.875.276,07	
		CATEGORIA II -----						
102	230	SPESE STRAORDINARIE SPESA STRAORDINARIA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI STABILI.		1.000,00		1.000,00	1.000,00	
102	232	SPESE VARIE PER AUTORIZZAZIONE ED ACCREDITAMENTO CENTRO ANZIANI	9.955,20	10.000,00		10.000,00	19.955,20	
102	240	SPESA PER STUDI, PROGETTAZIONI, STIME ECC.....		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
102	250	SPESE STRAORDINARIE DI AMMINISTRAZIONE.....		500,00		500,00	500,00	

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	N O T E
	Numero	Denominazione	Residui Passivi Presunti	Previsioni Definitive	Variazioni	Previsioni Iniziali	Anno competenza	
102	255	SPESE VARIE UNA TANTUM.....		1.000,00		1.000,00	1.000,00	
102	260	INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTE AL PERSONALE.....		500,00		500,00	500,00	
102	270	ACQUISTO MACCHINE ECC. UFFICIO SEGRETARIA.....		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
102	280	SPESE PER CONTRATTI ECC.....		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
102	292	FONDO DI EFFICENZA.....	1.970,61	2.000,00		2.000,00	3.970,61	
102	300	SPESE CONCORSO COPERTURA POSTI D'ORGANICO VACANTI.....		3.000,00	2.000,00	5.000,00	5.000,00	
102	310	SPESE LEGALI ECC. RISOLUZIONE VERTENZE E CONTRATTO AFFITTO..		3.000,00		3.000,00	3.000,00	
102	320	SPESE PER GESTIONE DI FONDI RU STICI.....		50,00		50,00	50,00	
102	330	FONDO DI RISERVA.....		5.000,00		5.000,00	5.000,00	
			11.925,81	32.050,00	2.000,00	34.050,00	40.975,81	

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	178.226,07	1.652.950,00	44.100,00	1.697.050,00	1.875.276,07	
		CATEGORIA II -----						
		SPESE STRAORDINARIE	11.925,81	32.050,00	2.000,00	34.050,00	40.975,81	
		TOTALE DEL TITOLO I	190.151,88	1.685.000,00	46.100,00	1.731.100,00	1.916.251,88	

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 E
	Numero	Denominazione	Residui Passivi Presunti	Previsioni Definitive	Variazioni	Previsioni Iniziali	Anno competenza	
		<b>T I T O L O   I I</b> =====						
		<b>MOVIMENTO DI CAPITALI</b>						
		<b>CATEGORIA I</b> -----						
201	340	ACQUISTO BENI PATRIMONIALI DIV						
		ERSI.....	9.145,12	30.000,00	-10.000,00	20.000,00	29.145,12	
201	349	RESTAURO BENI MOBILI.....	11.195,00				11.195,00	
201	355	RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI....	313.216,04	40.000,00	-30.000,00	10.000,00	323.216,04	
		<b>TOTALE CATEGORIA I</b>	<b>333.556,16</b>	<b>70.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>363.556,16</b>	

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 -----						
			333.556,16	70.000,00	-40.000,00	30.000,00	363.556,16	
		TOTALE DEL TITOLO II	333.556,16	70.000,00	-40.000,00	30.000,00	363.556,16	

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 Passiv. Presunti	Previsioni Definitive	Variazioni	Previsioni Iniziali		
		T I T O L O   I I I =====						
		PARTITE DI GIRO						
		CATEGORIA I -----						
301	380	ANTICIPAZIONI VARIE.....		1.500,00		1.500,00	1.500,00	
301	390	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONA LI.....	82.992,00	50.000,00		50.000,00	132.992,00	
301	391	VERSAMENTO RITENUTE SU RETRIBU ZIONI.....		9.000,00		9.000,00	9.000,00	
301	392	VERSAMENTO I.V.A.....	5.806,53	100.000,00		100.000,00	105.806,53	
301	393	VERSAMENTO RITENUTE SU RENDITE FINANZIARIE.....	12.313,39	18.000,00	-4.000,00	14.000,00	26.313,39	
301	400	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI I .R.P.E.F., ECC.....		23.000,00		23.000,00	23.000,00	
		TOTALE CATEGORIA I	101.111,94	201.500,00	-4.000,00	197.500,00	298.611,94	



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 -----						
			101.111,94	201.500,00	-4.000,00	197.500,00	298.611,94	
		TOTALE DEL TITOLO III	101.111,94	201.500,00	-4.000,00	197.500,00	298.611,94	

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 E
	Numero	Denominazione	Residui Passivi Presunti	Previsioni Definitive	Variazioni	Previsioni Iniziali	Anno competenza	
		RIEPILOGO TITOLI *****						
		T I T O L O   I						
		SPESA EFFETTIVE	190.151,88	1.685.000,00	46.100,00	1.731.100,00	1.916.251,88	
		T I T O L O   II						
		MOVIMENTO DI CAPITALI	333.556,16	70.000,00	-40.000,00	30.000,00	363.556,16	
		T I T O L O   III						
		PARTITE DI GIRO	101.111,94	201.500,00	-4.000,00	197.500,00	298.611,94	
		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	624.819,98	1.956.500,00	2.100,00	1.958.600,00	2.578.419,98	
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
		TOTALE GENERALE USCITE	624.819,98	1.956.500,00	2.100,00	1.958.600,00	2.578.419,98	

A.S.P. PERGOLA

Provincia di :

BILANCIO PLURIENNALE

ANNI: 2026-2027-2028

ENTRATA

A.S.P. PERGOLA

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE ENTRATE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
<b>T I T O L O I</b>								
<b>ENTRATE EFFETTIVE</b>								
<b>CATEGORIA 1</b>								
<b>ENTRATE ORDINARIE</b>								
101000	10	1	FITTI DI FONDI RUSTICI.....	69.500,00	69.500,00	69.500,00		
101000	20	1	FITTI REALI DI FABBRICATI....	19.000,00	19.000,00	19.000,00		
101000	30	1	FITTI FIGURATIVI DI FABBRICATI	50,00	50,00	50,00		
101000	41	1	RETTE RICOVERO A CARICO DI PRIVATI.....	1.010.000,00	1.010.000,00	1.010.000,00		
101000	42	1	RETTE RICOVERO A CARICO A.S.U. R.....	564.000,00	564.000,00	564.000,00		
101000	43	1	RETTE RICOVERO A CARICO COMUNI	8.400,00	8.400,00	8.400,00		
101000	50	1	RETTE RICOVERO: QUOTA CONCORSO A CARICO ASSISTITI.....	15.000,00	15.000,00	15.000,00		
101000	70	1	CONTRIBUTI DI ENTI E DI PRIVATI.....	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
101000	80	1	ENTRATE DIVERSE ORDINARIE....	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
101000	90	1	INTERESSI ATTIVI VARI.....	27.000,00	24.000,00	24.000,00		
101000	95	1	INTERESSI SU TITOLI DI STATO.	12.000,00	12.000,00	12.000,00		
<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>				<b>1.726.950,00</b>	<b>1.723.950,00</b>	<b>1.723.950,00</b>		
<b>CATEGORIA 2</b>								
<b>ENTRATE STRAORDINARIE</b>								
102000	100	1	TAGLIO STRAORDINARIO DI BOSCHI	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
102000	110	1	LASCITI E DONI PATRIMONIALI...	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
102000	120	1	RIMBORSO SPESE PER CONTRATTI E CC.....	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
102000	130	1	PROVENTI GESTIONE FONDI RUSTICI.....	50,00	50,00	50,00		
102000	131	1	RECUPERO SOMME DERIVANTI DA SPESE LEGALI ECC.....	100,00	100,00	100,00		
<b>TOTALE CATEGORIA 2</b>				<b>4.150,00</b>	<b>4.150,00</b>	<b>4.150,00</b>		

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE ENTRATE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			RIEPILOGO DEL TITOLO I *****					
			ENTRATE EFFETTIVE					
			CATEGORIA 1 -----					
			ENTRATE ORDINARIE	1.726.950,00	1.723.950,00	1.723.950,00		
			CATEGORIA 2 -----					
			ENTRATE STRAORDINARIE	4.150,00	4.150,00	4.150,00		
			TOTALE TITOLO	1.731.100,00	1.728.100,00	1.728.100,00		

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE ENTRATE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			<u>T I T O L O   I I</u> =====					
			MOVIMENTO DI CAPITALI					
			CATEGORIA 1 -----					
201000	145	1	PRELEVAMENTO SOMME DA LIBRETTI					
			BANCARI.....	30.000,00	20.000,00	20.000,00		
201000	180	1	ESTINZIONE TITOLI DI STATO...		500.000,00			
			TOTALE CATEGORIA 1	30.000,00	520.000,00	20.000,00		

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE ENTRATE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			RIEPILOGO DEL TITOLO II *****					
			MOVIMENTO DI CAPITALI					
			CATEGORIA 1 -----					
				30.000,00	520.000,00	20.000,00		
			TOTALE TITOLO II	30.000,00	520.000,00	20.000,00		

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE ENTRATE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			<b>T I T O L O III</b> =====					
			<b>PARTITE DI GIRO</b>					
			<b>CATEGORIA 1</b> -----					
301000	190	1	ANTICIPAZIONI VARIE.....	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
301000	200	1	DEPOSITI CAUZIONALI.....	50.000,00	50.000,00	50.000,00		
301000	201	1	RITENUTE SU RETRIBUZIONI.....	9.000,00	9.000,00	9.000,00		
301000	202	1	RITENUTE I.V.A.....	100.000,00	100.000,00	100.000,00		
301000	203	1	RITENUTE SU RENDITE FINANZIARI E.....	14.000,00	13.000,00	13.000,00		
301000	210	1	RITENUTE ERARIALI I.R.P.E.F., ECC.....	23.000,00	23.000,00	23.000,00		
			<b>TOTALE CATEGORIA</b>	<b>197.500,00</b>	<b>196.500,00</b>	<b>196.500,00</b>		



## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE ENTRATE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			RIEPILOGO DEL TITOLO III *****					
			PARTITE DI GIRO					
			CATEGORIA 1 -----					
				197.500,00	196.500,00	196.500,00		
			TOTALE TITOLO III	197.500,00	196.500,00	196.500,00		

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE ENTRATE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			RIEPILOGO TITOLI *****					
			<u>TITOLO I</u>					
			ENTRATE EFFETTIVE	1.731.100,00	1.728.100,00	1.728.100,00		
			<u>TITOLO II</u>					
			MOVIMENTO DI CAPITALI	30.000,00	520.000,00	20.000,00		
			<u>TITOLO III</u>					
			PARTITE DI GIRO	197.500,00	196.500,00	196.500,00		
			<u>TITOLO IV</u>					
			ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, DA TRASFERIMENTO DI CAPITALI E DA RISCOSSIONE DI CREDITI					
			<u>TITOLO V</u>					
			ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI					
			TOTALE TITOLI	1.958.600,00	2.444.600,00	1.944.600,00		

---

A.S.P. PERGOLA

Provincia di :

---

BILANCIO PLURIENNALE  
-----

ANNI: 2026-2027-2028  
-----

USCITA  
-----

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE USCITE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			<b>T I T O L O   I</b> <b>=====</b>					
			<b>SPESE EFFETTIVE</b>					
			<b>CATEGORIA 1</b> <b>-----</b>					
			<b>SPESE ORDINARIE</b>					
101000	10	1	SPESA ORDINARIA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI STABILI.....	32.000,00	32.000,00	32.000,00		
101000	20	1	ASSICURAZIONE INCENDI E R.C....	11.000,00	11.000,00	11.000,00		
101000	30	1	IMPOSTE E SOVRIMPOSTE FONDIARIE.....	15.000,00	15.000,00	15.000,00		
101000	40	1	IMPOSTE, TASSE E CONTRIBUTI...	28.000,00	28.000,00	28.000,00		
101000	45	1	SERVIZIO ACQUEDOTTO E FOGNATURA.....	21.000,00	21.000,00	21.000,00		
101000	50	1	ASSEGNI AL PERSONALE.....	80.000,00	80.000,00	80.000,00		
101000	51	1	INDENNITA' AL PRESIDENTE.....	6.000,00	6.000,00	6.000,00		
101000	52	1	INDENNITA' DI PRESENZA AI CONSIGLIERI.....	500,00	500,00	500,00		
101000	53	1	COMPETENZE AL REVISORE.....	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
101000	54	1	RIMBORSO SPESE AGLI ORGANI ISTITUZIONALI.....	500,00	500,00	500,00		
101000	56	1	SPESA PER PRESTAZIONI OCCASIONALI.....	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
101000	57	1	RIMBORSO SPESA PER PERSONALE IN CONVENZIONE.....	18.000,00	18.000,00	3.000,00		
101000	60	1	CONTRIBUTI SU ASSEGNI DEL PERSONALE.....	23.000,00	23.000,00	23.000,00		
101000	63	1	SPESA PER NUCLEO DI VALUTAZIONE.....	500,00	500,00	500,00		
101000	64	1	SERVIZI FISCALI.....	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
101000	65	1	CONTRIBUTI A ENTI E PRIVATI...	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
101000	70	1	SPESA STAMPATI, CANCELLERIA, POSTA, TELEFONO, ECC.....	8.100,00	8.100,00	8.100,00		
101000	81	1	SPESA PER ENERGIA ELETTRICA...	42.000,00	42.000,00	42.000,00		
101000	82	1	SPESA PER RISCALDAMENTO.....	50.000,00	50.000,00	50.000,00		
101000	90	1	SPESA MANUTENZIONE LOCALI E MOBILI.....	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
101000	91	1	SPESA PER MANUTENZIONE IMPIANTATI DI SOLLEVAMENTO.....	8.000,00	8.000,00	8.000,00		
101000	92	1	SPESA PER LA SICUREZZA.....	17.000,00	17.000,00	17.000,00		
101000	93	1	SPESA MANUTENZIONE MACCHINARI ED ATTREZZATURE.....	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
101000	94	1	SPESA PER SERVIZI RELATIVI ALLA PRIVACY.....	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
101000	95	1	MANUTENZIONE AREE ESTERNE DEL					

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE USCITE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			CENTRO ANZIANI.....	500,00	500,00	500,00		
101000	96	1	SPESA PER LA FORMAZIONE.....	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
101000	110	1	INTERESSI PASSIVI VARI.....	400,00	400,00	400,00		
101000	115	1	RIMBORSO RETTE RICOVERO.....	6.000,00	6.000,00	6.000,00		
101000	130	1	SPESE DIVERSE ORDINARIE.....	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
101000	135	1	SPESA PER TRASPORTI, NOLEGGI E FACCHINAGGI.....	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
101000	140	1	SPESA ACQUISTO E MANUTENZIONE MOBILI, ECC.....	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
101000	145	1	SPESA PER MANUTENZIONE MACCHIN E, PROGRAMMI ECC.....	19.000,00	19.000,00	19.000,00		
101000	155	1	SPESA PER GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA.....	7.600,00	7.600,00	7.600,00		
101000	160	1	APPALTO SERVIZI GESTIONE CENTR O PER ANZIANI.....	1.225.000,00	1.237.000,00	1.252.000,00		
101000	161	1	SPESE PER EMERGENZA COVID-19..	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
101000	165	1	SOGGIORNI PER ANZIANI.....	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
101000	170	1	SPESA ACQUISTO E MANUTENZIONE BIANCHERIA, VESTIARIO ECC....	6.000,00	6.000,00	6.000,00		
101000	180	1	SPESA ORDINARIA ASSISTENZA E B ENEFICENZA.....	100,00	100,00	100,00		
101000	190	1	SPESA MEDICINALI, PROTESI E PR ESIDI CHIRURGICI.....	24.000,00	24.000,00	24.000,00		
101000	191	1	ACQUISTO MATERIALE PER PROTESI CA, CONTENZIONE ED IGIENE....	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
101000	205	1	UFFICI FUNEBRI SUFFRAGIO B. GI ANNINI.....	50,00	50,00	50,00		
101000	206	1	SPESA UFFICI FUNEBRI C.PERUZZI E M.GUIDUCCI.....	250,00	250,00	250,00		
101000	210	1	SPESA UFFICI FUNEBRI TESTAMENT O G.FULVI.....	50,00	50,00	50,00		
101000	220	1	SPESA MANIFESTAZIONI, CERIMONI E DI PUBBLICO INTERESSE.....	500,00	500,00	500,00		
			TOTALE CATEGORIA 1	1.697.050,00	1.709.050,00	1.709.050,00		
			CATEGORIA 2					
			-----					
			SPESE STRAORDINARIE					
102000	230	1	SPESA STRAORDINARIA MANUTENZION E RIPARAZIONE BENI STABILI	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
102000	232	1	SPESE VARIE PER AUTORIZZAZIONE ED ACCREDITAMENTO CENTRO ANZI ANI.....	10.000,00				
102000	240	1	SPESA PER STUDI, PROGETTAZIONI , STIME ECC.....	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
102000	250	1	SPESE STRAORDINARIE DI AMMINIS TRAZIONE.....	500,00	500,00	500,00		
102000	255	1	SPESE VARIE UNA TANTUM.....	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
102000	260	1	INDENNITA' DI MISSIONE E TRASP					

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE USCITE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
102000	270	1	ERTE AL PERSONALE.....	500,00	500,00	500,00		
102000	280	1	ACQUISTO MACCHINE ECC. UFFICIO SEGRETARIA.....	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
102000	292	1	SPESA PER CONTRATTI ECC.....	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
102000	300	1	FONDO DI EFFICENZA.....	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
102000	310	1	SPESA CONCORSO COPERTURA POSTI D'ORGANICO VACANTI.....	5.000,00				
102000	320	1	SPESE LEGALI ECC. RISOLUZIONE VERTENZE E CONTRATTO AFFITTO.	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
102000	330	1	SPESA PER GESTIONE DI FONDI RO STICI.....	50,00	50,00	50,00		
102000	330	1	FONDO DI RISERVA.....	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
			TOTALE CATEGORIA 2	34.050,00	19.050,00	19.050,00		

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE USCITE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			RIEPILOGO DEL TITOLO I *****					
			SPESE EFFETTIVE					
			CATEGORIA 1 -----					
			SPESE ORDINARIE	1.697.050,00	1.709.050,00	1.709.050,00		
			CATEGORIA 2 -----					
			SPESE STRAORDINARIE	34.050,00	19.050,00	19.050,00		
			TOTALE TITOLO	1.731.100,00	1.728.100,00	1.728.100,00		

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE USCITE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			<b>T I T O L O   I I</b> =====					
			MOVIMENTO DI CAPITALI					
			CATEGORIA 1 -----					
201000	340	1	ACQUISTO BENI PATRIMONIALI DIVERSI.....	20.000,00	10.000,00	10.000,00		
201000	355	1	RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI.....	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
201000	360	1	ACQUISTO TITOLI DI STATO.....		500.000,00			
			TOTALE CATEGORIA 1	30.000,00	520.000,00	20.000,00		



## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE USCITE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			RIEPILOGO DEL TITOLO II *****					
			MOVIMENTO DI CAPITALI					
			CATEGORIA 1 -----					
				30.000,00	520.000,00	20.000,00		
			TOTALE TITOLO II	30.000,00	520.000,00	20.000,00		

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE USCITE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			<b>T I T O L O III</b> =====					
			<b>PARTITE DI GIRO</b>					
			<b>CATEGORIA 1</b> -----					
301000	380	1	ANTICIPAZIONI VARIE.....	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
301000	390	1	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI.....	50.000,00	50.000,00	50.000,00		
301000	391	1	VERSAMENTO RITENUTE SU RETRIBUZIONI.....	9.000,00	9.000,00	9.000,00		
301000	392	1	VERSAMENTO I.V.A.....	100.000,00	100.000,00	100.000,00		
301000	393	1	VERSAMENTO RITENUTE SU RENDITE FINANZIARIE.....	14.000,00	13.000,00	13.000,00		
301000	400	1	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI (R.P.E.F., ECC).....	23.000,00	23.000,00	23.000,00		
			<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	<b>197.500,00</b>	<b>196.500,00</b>	<b>196.500,00</b>		

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE USCITE

Codice	Capit.	Ar	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			RIEPILOGO DEL TITOLO III *****					
			PARTITE DI GIRO					
			CATEGORIA 1 -----					
				197.500,00	196.500,00	196.500,00		
			TOTALE TITOLO III	197.500,00	196.500,00	196.500,00		

## PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE DELLE USCITE

Codice	Capit.	Ar.	Denominazione	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029	Anno 2030
			RIEPILOGO TITOLI *****					
			<u>TITOLO I</u>					
			SPESE EFFETTIVE	1.731.100,00	1.728.100,00	1.728.100,00		
			<u>TITOLO II</u>					
			MOVIMENTO DI CAPITALI	30.000,00	520.000,00	20.000,00		
			<u>TITOLO III</u>					
			PARTITE DI GIRO	197.500,00	196.500,00	196.500,00		
			<u>TITOLO IV</u>					
			PARTITE DI GIRO					
			TOTALE TITOLI	1.958.600,00	2.444.600,00	1.944.600,00		

# **A.S.P. PERGOLA**

***AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA***

Sede - Via Mameli n. 6 - 61045 PERGOLA (PU) - Tel./Fax 0721/734325

[www.asp-pergola.it](http://www.asp-pergola.it) - Email [info@asp-pergola.it](mailto:info@asp-pergola.it) - P.e.c. [postacert@pec.asp-pergola.it](mailto:postacert@pec.asp-pergola.it)

---

## **Relazione bilancio di previsione 2026 e pluriennale 2026 - 2028**

## **STORIA DELL'A.S.P. PERGOLA**

**Nel 1805, per disposizione di Mons. Ottavio Angelelli, Vescovo di Gubbio, fu istituita in Pergola l'Opera Pia denominata "Ricovero dei poveri invalidi abbandonati", alla quale fu assegnato per sede il vecchio fabbricato dell'Ospedale del Sepolcro.**

**Con Regio Decreto dato a Firenze, in data 23 luglio 1865, l'Opera Pia "Ricovero dei poveri invalidi" veniva affidata all'amministrazione della locale Congregazione di Carità sorta per effetto della Legge 03 agosto 1862.**

**Con Regio Decreto dato a Roma, in data 08 luglio 1906, venne approvato lo Statuto Organico dell'Opera Pia "Ricovero Invalidi" deliberato dal Regio Commissario Straordinario della Congregazione di Carità Paladino in data 01 luglio 1896.**

**La predetta Opera Pia ha "per scopo di ricoverare e mantenere secondo i limitati mezzi di cui può disporre i poveri invalidi abbandonati d'ambo i sessi del Comune di Pergola, somministrando loro il letto e l'alloggio, e fornendo loro ogni giorno una sufficiente minestra".**

**Con Regio Decreto dato a Roma, in data 06 giugno 1939, la suddetta Opera Pia venne decentrata dall'Ente Comunale di Assistenza, subentrato alla Congregazione di Carità, ai sensi della Legge 03 giugno 1937, n. 847, e la sua gestione venne affidata ad un'amministrazione unica, unitamente ad altre Opere Pie esistenti nel Comune di Pergola, che successivamente prese il nome di Istituti Riuniti di Assistenza e Beneficenza (I.R.A.B.).**

**Con deliberazione del Comitato Amministrativo degli I.R.A.B. n. 14 del 07 aprile 1967, venne modificata la denominazione dell'Opera Pia in questione in "Pensionato per Persone Anziane".**

**Da numerosi benefattori l'Opera Pia, nel corso dei secoli, ha ricevuto molte donazioni e lasciti, che hanno contribuito all'incremento del patrimonio dell'Istituzione. Detto patrimonio è stato notevolmente aumentato a seguito dell'estinzione, disposta ai sensi della L.R. n. 36/91, delle seguenti Opere Pie a suo tempo amministrate dagli I.R.A.B. di Pergola: "Istituto Giannini", "Asilo Infantile" e "Orfanotrofio Femminile Principessa Maria di Savoia", rispettivamente con D.G.R. Marche n. 2638 del 05 dicembre 2000 e con Decreto del Dirigente del Servizio Politiche Sociali ed Integrazione Socio-Sanitaria della Regione Marche n. 176 del 16 settembre 2003, con il passaggio dei beni delle Opere Pie estinte a favore dell'O.P. "Pensionato per Persone Anziane".**

**Nel corso degli ultimi decenni, si è avuta una progressiva mutazione di attività dell'Opera Pia, che da Istituzione per l'assistenza ai poveri invalidi si è trasformata in Istituzione per l'assistenza e cura agli anziani autosufficienti e non, in coerenza con l'evoluzione dei bisogni della collettività.**

**Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione I.R.A.B. n. 106 del 24.06.2011, è stata disposta la trasformazione dell'IPAB "Pensionato per Persone Anziane" in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona denominata "A.S.P. PERGOLA", con effetti giuridici della trasformazione a decorrere dal 01.01.2012, da detta data viene altresì a cessare di fatto anche l'I.R.A.B. di Pergola.**

***Tale trasformazione è stata approvata dalla Regione Marche con deliberazione della Giunta Regionale n. 1333 del 10.10.2011.***

1) L'attività dell'Azienda è attualmente limitata, oltre che alla conduzione di alcuni beni patrimoniali, 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. Questo Ente, comunque, ha dato risposte adeguate al fine di un trattamento uniforme per tutti gli ospiti del Centro Anziani sia convenzionati che non. I servizi di gestione del Centro Anziani (assistenza tutelare, mensa, pulizie, animazione, lavanderia, fisioterapia, infermieristico e coordinamento socio-assistenziale) sono affidati mediante contratto di appalto a Società esterne le risultanze del nuovo appalto pluriennale di servizi presso il Centro Anziani decorrente dalla data del 01.10.2022 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. Si evidenzia che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione di questa Azienda n. 16 del 31.07.2024, è stato disposto di accogliere la richiesta di adeguamento prezzi relativa al costo del lavoro presentata dalla Labirinto Cooperativa Sociale in qualità di capogruppo dell'A.T.I. appaltatrice dei servizi di gestione del Centro Anziani riconoscendo le nuove tariffe orarie riformulate dalla richiedente a seguito nuovo contratto di lavoro del personale dipendente e successivamente con Determinazione del Direttore A.S.P. n. 145 del 28.06.2025 rettificata con Determinazione n. 221 del 03.10.2025, veniva prorogato al 30.09.2028 il contratto Rep. n. 44866 del 30.09.2022 a rogito Notaio Dott. Stefano Manfucci di Cagli relativo all'appalto dei servizi di cui sopra.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'A.S.P. PERGOLA n. 34 del 15.12.2025, è stato deciso, visto gli ottimi risultati dell'esercizio 2025, di NON aggiornare la misura della retta di ricovero giornaliera vigente presso il Centro per Anziani per l'anno 2026, confermando quella disposta con Deliberazione n. 23 del 22.11.2024 di seguito riportato:

- € 44,00 giornalieri per anziani autosufficienti;

- € 49,00 per anziani non autosufficienti, al netto della quota a carico dell'A.S.T. PESARO URBINO per i posti convenzionati -.

L'invarianza della retta per l'anno 2026 è stata possibile grazie anche all'aumento della quota sanitaria per quanto attiene i posti convenzionati della Residenza Protetta che è passata da Euro 37,70 ad Euro 40,57 giusta D.G.R. Marche n. 1403 del 11.08.2025.

In dette rette omnicomprendenti 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, servizio di animazione per ventiquattro 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 il materiale necessario per le medicazioni semplici, per le terapie iniettive ed endovenose non fornito direttamente dall'A.S.T. Ivi compresa la fornitura di cateteri e sacche di raccolta, servizio lavanderia comprensivo del lavaggio degli indumenti personali e servizio pulizia con standard ben superiori a quelli fissati dalla convenzione-tipo regionale ed infine un servizio infermieristico per quanto attiene i posti non convenzionati della Residenza Protetta con un minutaggio superiore a quello dovuto.

Relativamente ai 52 posti di residenza protetta sono convenzionati con A.S.T. Pesaro Urbino n. 45 posti letto pari allo 85% degli autorizzati.

La contribuzione ricevuta dall'AST viene stabilita, di anno in anno, tramite una convenzione che si basa sulla deliberazione della Giunta Regione Marche n. 1331/2014, con la quale è stato definito un nuovo tariffario e relativi standard assistenziali relativamente ai servizi socio sanitari nei settori anziani non autosufficienti, disabili e salute mentale. La Regione Marche, con deliberazione della Giunta regionale n. 1950 del 12/12/2023 ha aggiornato l'importo delle tariffe ad Euro 37,70 e poi come sopra detto ad Euro 40,57 per ogni posto letto di Residenza Protetta Anziani convenzionato; dal predetto importo di Euro 40,57 l'Asur detrae Euro 7,00 pro capite/die per il servizio infermieristico svolto a favore degli ospiti (per i posti convenzionati).

Nella predisposizione del Bilancio 2026-2028, sul fronte delle entrate, si è tenuto di tali valori sopra evidenziati.

Per quanto attiene i beni patrimoniali si evidenzia che i valori iscritti a bilancio rappresentano, per quanto attiene i fondi rustici, il corrispettivo relativo ai contratti di affitto in essere non



conducendo direttamente questa Azienda gli stessi, mentre per quanto attiene i fabbricati civili è iscritto il solo canone di locazione dello stabile di proprietà concesso al Comune di Pergola denominato ex convento delle Agostiniane.

**2) Si riportano le motivazioni sostanziali concernenti le variazioni più significative, rispetto al bilancio dell'esercizio finanziario 2025, apportate nella bozza di Bilancio 2026-2028 dell'A.S.P. PERGOLA.**

## **PARTE I - ENTRATA**

### **Titolo I – Entrate effettive**

- **Cap. 10 – Fitti di fondi rustici:** Leggera diminuzione di Euro 1.500,00 rispetto al precedente esercizio, si è previsto per ogni anno del triennio 2026-2028 un'entrata di Euro 69.500,00.
- **Cap. 20 – Fitti di fabbricati:** Leggero aumento di Euro 1.000,00 rispetto al precedente esercizio, si è previsto per ogni anno del triennio 2026-2028 un'entrata di Euro 19.000,00.
- **Cap. 41: Rette ricovero a carico di privati:** Stanziamento Euro 1.010.000,00, invariato rispetto al precedente esercizio, per ogni anno del triennio 2026-2028, nel calcolo dello stanziamento si è tenuto conto di presenze annue calcolate sulla media di 59 ospiti, di cui n. 50 in R.P. e n. 9 in C.R. con applicazione della nuova retta di ricovero pari ad Euro 49,00 giornalieri per ospiti della R.P. ed Euro 44,00 giornalieri per ospiti della C.R. Tale previsione in relazione al trend delle presenze presso il Centro Anziani del precedente esercizio 2025. Si evidenzia che dal calcolo è stato decurtato lo stanziamento previsto ai successivi Capitoli 43-50 e parzialmente al Cap. 42 per una quota di Euro 12.519,50.
- **Cap. 42: Rette ricovero a carico A.S.U.R. –** Stanziamento di Euro 564.000,00 in aumento di Euro 49.000,00 rispetto all'assestato 2025, nella quantificazione dello stanziamento 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 del numero dei posti convenzionati pari all'85% di quelli autorizzati e pertanto pari a 45 posti (85% di 52) lo stesso stanziamento è stato calcolato prevedendo una quota pro-capite giornaliera a carico A.S.T. per quanto attiene i n. 45 posti convenzionati di Euro 40,57 meno Euro 7,00 per prestazioni infermieristiche erogate dall'A.S.U.R. in forma diretta, calcolato su 365 giorni, nello stanziamento è ricompresa la quota di retta per n. 1 ospite a carico del DSM. Tale stanziamento viene proposto costante per ogni anno del triennio 2026-2028.
- **Cap. 43: Rette ricovero a carico Comuni:** Stanziamento di Euro 8.400,00 in aumento di Euro 1.200,00 rispetto all'esercizio 2025, confermato per il triennio 2026-2028.

- **Cap. 50: Rette ricovero-quota concorso a carico assistiti:** Stanziamento di Euro 15.000,00 in diminuzione di Euro 600,00 rispetto all'esercizio 2025, confermato per il triennio 2026-2028.

- *L'ammontare complessivo dello stanziamento dei capitoli relativi all'introito dei corrispettivi per servizi (41 -42 -43 -50) di Euro 1.597.400,00 1.547.800 costante nel triennio subisce un aumento rispetto al precedente esercizio di complessivi Euro 49.600,00.*

- **Cap. 90 – Interessi attivi vari:** Stanziamento anno 2026 di Euro 27.000,00 in diminuzione di Euro 3.000,00 rispetto all'anno 2025 calcolato in ragione dell'andamento del tasso di riferimento della B.C.E. posto a base del calcolo degli interessi medesimi che la Tesoreria di questa Azienda dovrà corrispondere in base al relativo contratto di servizio ed in ragione delle giacenze di cassa. Tale stanziamento viene ridotto ad Euro 24.000,00 negli anni 2027 e 2028 stante l'ipotesi di progressivo abbassamento del tasso di riferimento della B.C.E.

Gli ulteriori capitoli previsti nel Titolo I delle entrate sono rimasti invariati rispetto al precedente esercizio e vengono confermati per il triennio 2026-2028.

## **Titolo II - Movimento di capitali**

- **Cap. 145 – Prelevamento somme da libretti bancari:** Dotazione di Euro 30.000,00, in diminuzione di Euro 40.000,00 rispetto all'assestato dell'esercizio 2025 di cui, per l'esercizio 2026 Euro 30.000,00 da destinare al finanziamento di beni patrimoniali diversi ed Euro 10.000,00 per ristrutturazione immobili tale dotazione viene progressivamente ridotta negli esercizi 2027 e 2028 come segue:
  - Esercizi 2027 e 2028: Euro 20.000,00 di cui Euro 10.000,00 da destinare al finanziamento di beni patrimoniali diversi ed Euro 10.000,00 per ristrutturazione immobili.
- **Cap. 180 – Estinzione Titoli di Stato:** Dotazione di Euro 500.000,00 nell'esercizio 2027 a seguito scadenza BTP di pari importo.

## **Titolo III - Partite di giro**

- **Cap. 203 – Ritenute su rendite finanziarie:** Dotazione di Euro 14.000,00 per l'esercizio 2026, in diminuzione di euro 4.000,00 rispetto al precedente esercizio in ragione della previsione di minori Interessi attivi, tale dotazione viene ridotta ad Euro 13.000,00 negli esercizi 2027 e 2028.

Gli ulteriori capitoli relativi alle partite di giro restano del tutto invariati rispetto alle previsioni relative all'anno 2025 e confermate per il triennio 2026-2028.

=====

## **PARTE II – SPESA**

### **Titolo I – Spese effettive**

- **Cap. 10 – Spesa ordinaria manutenzione e riparazione beni stabili:** Dotazione di Euro 32.000,00 per l'esercizio 2026, in diminuzione di Euro 1.000,00 rispetto all'asestato del precedente esercizio in ragione della previsione della necessità di minori manutenzioni al Centro Anziani, tale dotazione viene confermata negli esercizi 2027 e 2028.
- **Cap. 20 – Assicurazione incendi e R.C.:** Stanziamento di Euro 11.000,00 Invariato rispetto all'asestato del precedente esercizio, confermato per il triennio 2026-2028.
- **Capitoli 30-45:** Dotazione invariata rispetto all'asestato del precedente esercizio 2025 e confermata per il triennio 2025-2027.
- **Cap. 40 – Imposte, tasse e contributi –** Stanziamento di Euro 28.000,00 in aumento di Euro 2.000,00 rispetto al precedente esercizio, confermato per il triennio 2026-2028 a seguito costante aumento della TARI ed eventuale maggior IRAP.
- **Cap. 50 – Assegni al Personale:** Dotazione di Euro 80.000,00 in aumento di Euro 16.000,00 rispetto all'asestato del precedente esercizio per eventuale assunzione di n. 1 unità lavorativa. Tale dotazione è confermata per il triennio 2026-2028.
- **Capitoli 51 – 52 – 53 -54 -56:** Dotazione invariata rispetto al precedente esercizio 2025 e confermata per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 57 – Rimborso spesa per personale in convenzione –** Stanziamento di Euro 18000 in aumento di Euro 2.700,00 rispetto al precedente esercizio, tale stanziamento è confermato per l'esercizio 2027 e ridotto ad Euro 3.000,00 nell'esercizio 2028.
- **Cap. 60 – Contributi su assegni del Personale:** Dotazione di Euro 23.000,00 in aumento di Euro 3.300,00 rispetto all'asestato del precedente esercizio. Tale dotazione è confermata per il triennio 2026-2028.
- **Capitoli 63 – 64 – 65:** Dotazione invariata rispetto al precedente esercizio 2025 e confermata per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 70 – Spesa stampati, cancelleria, posta, telefono, ecc. :** Dotazione di Euro 8.100,00 in aumento di Euro 1.100,00 rispetto al precedente esercizio. Tale dotazione è confermata per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 81 – Spesa per energia elettrica:** Dotazione Euro 42.000,00 invariata rispetto al precedente esercizio 2025 e confermata per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 82 – Spesa per riscaldamento:** Dotazione di Euro 50.000,00 invariata rispetto al precedente esercizio 2025. Tale dotazione è confermata per il triennio 2026-2028.
- **Capitoli 90 - 91:** Dotazione invariata rispetto al precedente esercizio 2025 e confermata per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 92 – Spesa per la sicurezza:** Dotazione di Euro 17.000,00 in diminuzione di Euro 5.000,00 rispetto al precedente esercizio in ragione dell'impegnato nell'anno precedente. Tale dotazione è confermata per il triennio 2026-2028.
- **Capitoli 93-94-95-96-110-115-130-135-140:** Dotazioni invariate rispetto al precedente esercizio 2025 e confermate per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 145 – Spesa per manutenzione macchine, programmi, ecc.:** Dotazione di Euro 19.000,00 in aumento di Euro 2.000,00 rispetto al precedente esercizio per sempre

maggiori costi relativi ai software in uso o nuovi programmi. Tale dotazione è confermata per il triennio 2026-2028.

- **Cap. 155:** Dotazione Invariata rispetto al precedente esercizio 2025 e confermata per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 160 – Appalto servizi gestione Centro Anziani:** Dotazione anno 2026 Euro 1.225.000,00 in aumento di Euro 25.000,00 rispetto al precedente esercizio 2025 per adeguamento costo della manodopera, eventuale intensificazione di prestazioni ed adeguamento prezzi come da Capitolato. Tale dotazione viene aumentata, sempre per le motivazioni sopra evidenziate, ad Euro 1.237.000,00 nell'esercizio 2027 e ad Euro 1.252.000,00 nell'esercizio 2028.
- **Cap. 161 – Spesa per emergenza COVID-19:** Dotazione di Euro 2.000,00 in diminuzione di Euro 3.000,00 rispetto al precedente esercizio. Tale dotazione è confermata per il triennio 2026-2028;
- **Capitoli 165- 170-180 -** Dotazione invariata rispetto al precedente esercizio 2025 e confermata per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 190 – Spesa medicinali, protesi e presidi chirurgici:** Dotazione anno 2025 Euro 24.000,00 in aumento di Euro 1.000,00 rispetto al precedente esercizio 2025 per adeguamento costo dei farmaci ecc. Tale dotazione è confermata per il triennio 2026-2028.
- **Capitoli 191-205-206-210-220-230:** Dotazione invariata rispetto al precedente esercizio 2025 e confermata per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 232 – Spese varie per autorizzazione ed accreditamento del Centro Anziani:** Dotazione anno 2026 di Euro 10.000,00 invariata rispetto al precedente esercizio. Trattandosi di spese non ripetibili la dotazione per gli anni 2027 e 2028 viene azzerata.
- **Capitoli 240-250-255-260-270-280-292:** Dotazione invariata rispetto al precedente esercizio 2025 e confermata per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 300 – Spesa concorso copertura posti d'organico vacanti:** Dotazione anno 2026 Euro 5.000,00 in aumento di Euro 2.000,00 rispetto al precedente esercizio 2025 stante l'ipotesi di concorso per l'assunzione di una unità amministrativa che è vacante dal mese di Febbraio 2025, tale dotazione viene azzerata nei successivi esercizi 2027 e 2028.
- **Cap. 310-320-330:** Dotazione invariata rispetto al precedente esercizio 2025 e confermata per il triennio 2026-2028.

## **Titolo II - Movimento di capitali**

- **Cap. 340 – Acquisto beni patrimoniali diversi:** Dotazione anno 2026 Euro 20.000,00 in diminuzione rispetto al precedente esercizio di Euro 10.000,00 da finanziarsi mediante utilizzo di somme depositate su libretti a risparmio di proprietà coerentemente con quanto previsto nel Titolo II dell'Entrata. Tale dotazione viene ridotta ad Euro 10.000,00 negli esercizi 2027 e 2028.
- **Cap. 355 – Ristrutturazione Immobili:** Dotazione Euro 10.000,00 in diminuzione rispetto all'assestato 2025 di Euro 30.000,00 da finanziarsi mediante utilizzo di somme depositate su libretti a risparmio di proprietà coerentemente con quanto previsto nel Titolo II dell'Entrata. Tale dotazione è confermata per il triennio 2026-2028.
- **Cap. 360 – Acquisto Titoli di Stato:** Dotazione di Euro 500.000,00 nell'esercizio 2027 a seguito scadenza BTP di pari importo ed eventuale loro riacquisto.

### **Titolo III - Partite di giro**

- **Cap. 393 – Versamento ritenute su rendite finanziarie:** Dotazione di Euro 14.000,00 per l'esercizio 2026, in diminuzione di euro 4.000,00 rispetto al precedente esercizio in ragione della previsione di minori Interessi attivi, tale dotazione viene ridotta ad Euro 13.000,00 negli esercizi 2027e 2028.

*Gli ulteriori capitoli relativi alle partite di giro restano del tutto invariati rispetto alle previsioni dell'asestato relative all'anno 2025 e confermate per il triennio 2026-2028.*

### **3) SI RIPORTANO DI SEGUITO LE RISULTANZE FINALI DELLA BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2026**

#### **PARTE I<sup>A</sup> - ENTRATA**

TITOLO I <sup>A</sup> : ENTRATE EFFETTIVE	Euro 1.731.100,00
TITOLO II <sup>A</sup> : MOVIMENTO DI CAPITALI	Euro 30.000,00
TITOLO III <sup>A</sup> : PARTITE DI GIRO	Euro 197.500,00
	-----
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>Euro 1.958.600,00</b>

#### **PARTE II<sup>A</sup> - USCITA**

TITOLO I <sup>A</sup> : SPESE FFETTIVE	Euro 1.731.100,00
TITOLO II <sup>A</sup> : MOVIMENTO DI CAPITALI	Euro 30.000,00
TITOLO III <sup>A</sup> : PARTITE DI GIRO	Euro 197.500,00
	-----
<b>TOTALE USCITA</b>	<b>Euro 1.958.600,00</b>

**SI RIPORTANO DI SEGUITO LE RISULTANZE FINALI DELLA BOZZA DI BILANCIO PLURIENNALE 2026-2028**

**PARTE I<sup>^</sup> - ENTRATA**

	<b><u>ANNO 2026</u></b>	<b><u>ANNO 2027</u></b>	<b><u>ANNO 2028</u></b>
<b>Titoli I – Entrate effettive</b>	1.731.100,00	1.728.100,00	1.728.100,00
<b>Titolo II – Movimento di capitali</b>	30.000,00	520.000,00	20.000,00
<b>Titolo III – Partite di giro</b>	197.500,00	196.500,00	196.500,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>1.958.600,00</b>	<b>2.444.600,00</b>	<b>1.944.600,00</b>

**PARTE II<sup>^</sup> - USCITA**

	<b><u>ANNO 2026</u></b>	<b><u>ANNO 2027</u></b>	<b><u>ANNO 2028</u></b>
<b>Titoli I – Spese effettive</b>	1.731.100,00	1.728.100,00	1.728.100,00
<b>Titolo II – Movimento di capitali</b>	30.000,00	520.000,00	20.000,00
<b>Titolo III – Partite di giro</b>	197.500,00	196.500,00	196.500,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>1.958.600,00</b>	<b>2.444.600,00</b>	<b>1.944.600,00</b>

**Considerazioni finali**

*Nel Bilancio 2026 non si ravvedono significative variazioni rispetto a quello del precedente esercizio finanziario.*

*Tale bilancio prevede una maggiore entrata corrente rispetto al precedente Bilancio 2025 pari ad Euro 46.100,00, dovuta dalla maggiore tariffa sanitaria relativa ai posti convenzionati di Residenza Protetta. Per la quantificazione delle entrate per rette di ricovero è stato ipotizzato un tasso di utilizzo dei posti disponibili pari 96,72 in linea con la previsione dell'anno precedente risultata a consuntivo pari a 97,89.*

*Tale bilancio è stato redatto tenendo conto dell'attuale situazione e degli equilibri fin qui messi in campo in relazione al numero di ospiti ipotizzato e dei servizi da erogare il cui rapporto porta ad oggi ad un minutaggio pro-capite di assistenza OSS stimato in circa 97 minuti giornalieri pro-capite, quindi nettamente superiore a quello previsto dal Regolamento Regionale per le Residenze Protette pari a 80 minuti giornalieri ed in linea con quello registrato nei precedenti esercizi. Nella*

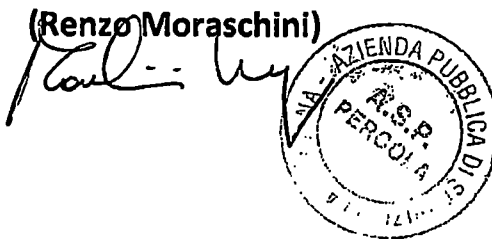
*bozza di Bilancio sono state salvaguardate tutte le intensificazioni sui servizi (assistenza tutelare, animazione e servizio, Infermieristico) sino ad oggi disposte dalla Direzione dell'Azienda con la possibilità di effettuare ulteriori lievi intensificazioni qualora se ne ravveda la necessità.*

*Per quanto attiene le spese in conto capitale nel triennio 2026-2028 non sono previsti particolari lavori se non l'acquisto di beni mobili, attrezzature ecc. necessarie al Centro Anziani. Qualora vi sia la necessità di eseguire lavori non previsti la relativa spesa potrà essere finanziata con il cospicuo avanzo di amministrazione sino ad oggi realizzato e non applicato neppure parzialmente al Bilancio in questione.*

Pergola lì, 05.01.2026

**IL DIRETTORE**

**(Renzo Moraschini)**

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Renzo Moraschini', is written over a circular official stamp. The stamp contains the text 'NA - AZIENDA PUBBLICA DI P.S.P. PERGOLA' around the perimeter and 'P.S.P. PERGOLA' in the center.

