

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 _____

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE DI ACCOMPAGNAMENTO AL RENDICONTO 2025 (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 24.2.2022 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 2025 entro il 30 aprile 2025;
- 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 24.2.2022 nel prendere atto delle verifiche periodiche previste dal regolamento di contabilità durante l'esercizio 2025 nonché dei controlli a "campione";
- 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 nonché l'osservanza di ogni normativa anche regolamentare per porre la struttura nella migliore garanzia;
- 4) Il Direttore, in data 07/03/2026, con comunicazione prot. 258 ha inviato la seguente documentazione:
 - Conto Consuntivo dell'anno 2025 – Gestione finanziaria (Conto del Bilancio);
 - Quadro riassuntivo della Gestione di Cassa;

- Quadro riassuntivo della Gestione finanziaria;

-Elenco dei residui e riscontri

- Conto Economico 2025;

- Conto del Patrimonio 2025;

e

- Relazione sul risultato della Gestione anno 2025;

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 conto consuntivo esercizio 2025 della A.S.P. PERGOLA chiuso al 31/12/2025.

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	1.685.000,00	1.575.064,30	140.178,15	1.715.242,45
Entrate Effettive				
Titolo II				
Movimento capitali	70.000,00	36.857,54	6.509,92	43.367,46
Titolo III				
Partite di giro	201.500,00	132.087,97	13.213,39	145.301,36
Avanzo Amministrazione		0,00	0,00	0,00
Totale Generale	1.956.500,00	1.744.009,81	159.901,46	1.903.911,27

USCITE

Descrizione	Previsioni definitive	Pagamenti effettuati	Residui da riportare	Impegni finali
Titolo I				
Spese Effettive	1.685.000,00	1.350.588,01	162.519,95	1.513.107,96
Titolo II				
Movimento capitali	70.000,00	36.857,54	6.509,92	43.367,46
Titolo III				
Partite di giro	201.500,00	107.899,42	37.401,94	145.301,36
Totale Generale	1.956.500,00	1.495.344,97	206.431,81	1.701.776,78

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

	Gestione residui	Gestione competenza	Totale
Fondo cassa iniziale			
Riscossioni	2.019.167,66	1.744.009,81	3.763.177,47
Pagamenti	211.052,41	1.495.344,97	1.706.397,38

Fondo cassa al 31.12.2025

2.056.780,09

Residui Attivi	120.471,05	159.901,46	280.372,51
Residui Passivi	418.388,17	206.413,81	624.819,98
Avanzo di amministrazione al 31.12.2025			1.712.332,62

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

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2025

risulta dal seguente prospetto

CONTO ECONOMICO - ANNO 2025			
	Parziali	Totall	Complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1. Fitti attivi (cap. 10, cap. 20)	89,127,52		
2. Rette di ricoverati a carico di privati (cap. 41, cap. 50)	1.043.048,80		
3. Rette di ricoverati a carico Asur (cap. 42)	523.574,02		
4. Rette di ricoverati a carico dei Comuni (cap. 43)	8.300,00		
5. Contributi (cap. 70)	0,00		
6. Altre entrate ordinarie (cap. 80)			
7. Altre entrate straordinarie (cap. 100, cap. 110, cap. 120, cap. 130)	1.837,50		
Sub Totale		1.665.885,84	
8. Quota sterilizzazione ammortamenti	146.484,00		
Sub Totale		1.812.369,84	
9. Maggiore accertamento sui residui attivi	0,00		
10. Minore impegni sui residui passivi	13.915,93		
11. Plusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale Proventi della gestione		1.828.285,77	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
1. Manutenzione ordinaria (cap. 10, cap. 90, cap. 91, cap. 93, cap. 145)	43.090,49		
2. Assicurazioni (cap. 20)	1.798,16		
3. Imposte e tasse (cap. 30, cap. 40)	36.342,36		
4. Spese per appalto della gestione Centro Anziani (cap. 180, cap. 200)	1.185.466,97		
5. Utenze e canoni (cap. 45, cap. 70, cap. 81, cap. 82)	98.175,42		
6. Spese per personale (cap. 50, cap. 55, cap. 57, cap. 80, cap. 81, cap. 282)	79.513,68		
7. Spese per organi istituzionali (cap. 51, cap. 52, cap. 53, cap. 54)	8.500,00		
8. Contributi ad Enti e privati (cap. 85)	5.000,00		
9. Altre spese varie ordinarie (cap. 63, cap. 130, cap. 205, cap. 206, cap. 210, cap. 220, cap. 94)	4.677,90		
10. Spese per la sicurezza (cap. 92)	10.648,13		
11. Spese legali (cap. 310)			
12. Rimborso rette ricovero (cap. 115)	2.058,00		
13. Acquisto beni diversi (cap. 140, cap. 170, cap. 270)	11.648,57		
14. Spese per acquisto medicinali ecc. (cap. 190, cap. 191)	19.940,74		
15. Spese per la formazione (cap. 96)	433,10		
16. Spese per studi, progettazioni, stima, ecc. (cap. 240)	0,00		
17. Spesa per gestione servizio Tesoreria (cap. 155)	7.564,00		
18. Spese per emergenza Covid-19 (cap. 161)	0,00		
19. Manutenzioni straordinarie (cap. 230)	0,00		
20. Altre spese varie straordinarie (cap. 232, cap. 255, cap. 280, cap. 300)	480,00		
Sub Totale		1.513.334,51	
21. Quota ammortamenti	174.987,42		
Sub Totale		1.688.321,93	
22. Minori accertamenti su residui attivi	0,00		
23. Minusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale Costi della gestione		1.688.321,93	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			137.963,84
C) GESTIONE FINANZIARIA			
1. Interessi attivi (cap. 90, cap. 95)	51.178,92		
2. Interessi passivi (cap. 110)	0,00		
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA		51.178,92	51.178,92
Risultato economico dell'esercizio			189.142,76

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.

CONTO DEL PATRIMONIO ANNO 2026					
DESCRIZIONE	Consistenza al 1° gennaio dell'anno cui il conto si riferisce	VARIAZIONI			Consistenza al 31 dicembre dell'anno cui il conto si riferisce
		Aumentative	Diminutive	Ammortamenti	
Parte Prima: SITUAZIONE PATRIMONIALE					
TITOLO I^					
ATTIVITA' PATRIMONIALI					
1) Beni Immobili:					
- Sez. 1 Beni immobili disponibili:					
- Fabbricati	1.401.538,00			68.928,00	1.332.608,00
- Fondi rustici e fabbricati rurali	3.050.986,52		0,00	0,00	3.050.986,52
- Sez. 2 Beni immobili indisponibili:					
- Fabbricati	1.866.089,29	42.679,08		91.006,18	1.848.762,17
2) Beni Mobili					
	0,00				0,00
- Sez. 1 - Beni mobili disponibili					
	0,00			0,00	0,00
- Sez. 2 - Beni mobili indisponibili	54.711,41	20.532,80		15.053,24	60.190,77
- Sez. 3 - Beni mobili disponibili antichi	478.114,50			0,00	478.114,50
- Sez. 4 - Beni mobili indisponibili antichi	176.097,00			0,00	176.097,00
3) Somme Impiegate in conto capitale in attesa di reimpiego derivanti da utilizzo di avanzo di amministrazione					
	229.459,78	0,00	22.413,52		207.046,24
4) Libretti a risparmio					
	234.783,79		40.698,68		191.085,10
5) Titoli di Stato					
	489.928,43	0,00			489.928,43
6) Ratei e riscanti attivi					
	20.982,51	1.596,78	0,00		22.558,27
Totale Attività patrimoniali	8.031.669,21	64.807,42	68.112,21	174.987,42	7.868.377,00
PASSIVITA' PATRIMONIALI					
1) Debiti ed altre passività					
	2.900,55		2900,55		0,00
2) Ratei e riscanti passivi					
	0,00				0,00
Totale Passività patrimoniali	2.900,55	0,00	2.900,55	0,00	0,00
ATTIVITA' NETTO PATRIMONIALE	8.028.768,66	64.807,42	68.211,66	174.987,42	7.868.377,00
Parte Seconda: SITUAZIONE AMMINISTRATIVA					
ATTIVO:					
1) Fondo di cassa					
	1.819.296,37	237.484,72			2.056.780,09
2) Residui Attivi					
	320.343,34		39.970,83		280.372,51
PASSIVO					
1) Oneri di cassa					
2) Residui Passivi					
	643.358,51		18.536,53		624.819,98
AVANZO / DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	1.486.282,20	237.484,72	21.434,30		1.712.332,82
					9.567.709,82
Patrimonio netto a inizio esercizio		9.528.060,86			
Utile / perdita di esercizio (vedi Conto Economico)		188.142,76			
Quota sterilizzazione		148.484,00			
Economia su somme impegnate in conto capitale in attesa di reimpiego derivanti da utilizzo di avanzo di amministrazione		0,00			
Patrimonio netto a fine esercizio		9.567.709,82			
COSE DEI TERZI					
AVUTE IN DEPOSITO: €		172.859,28			

Si precisa che la consistenza iniziale al 01.01.2025 risulta coincidente con quella al 31.12.2024.

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.

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 €. 172.859,25.

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 2025.

La relazione evidenzia in dettaglio il costo del servizio appaltato all'Ati Coop Sociale Labirinto e Coop Sociale la Macina. I dati rilevano una gestione in linea con i bisogni.

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 2025, 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 come già fatto negli esercizi precedenti stante il perdurare di situazioni complesse a livello internazionale consiglia di valutare ogni iniziativa con la migliore diligenza e ponderazione stante i rischi e le criticità che potrebbero comportare.

Il principio di prudenza deve essere osservato e valutato in ogni circostanza non ordinaria.

Pergola, lì 10 marzo 2026

Il Revisore Unico

Dott. Raffaello Tomasetti



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 - Email info@asp-pergola.it - P.e.c. postacert@pec.asp-pergola.it

RELAZIONE SUL RISULTATO DELLA GESTIONE – ANNO 2025
(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 2025 le rette di ospitalità hanno subito un aumento rispetto al precedente esercizio, di Euro 3,00 giornalieri per ospiti non autosufficienti ed Euro 2,00 giornalieri per ospiti autosufficienti attestandosi rispettivamente ad Euro 44,00 per la Casa di Riposo ed Euro 49,00 per la Residenza Protetta al netto del contributo A.S.T. per quanto concerne i posti convenzionati.

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 un maggior minutaggio di assistenza tutelare, 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.

I finanziamenti ricevuti tramite l'A.S.T., 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 2025, i seguenti minutaggi pro capite pro-die di assistenza OSS:

	Anno 2024	Anno 2025
Residenza Protetta: minuti	97,76	96,16
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 2025 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 2025 che prevedono un minutaggio pro-capite giornaliero di minuti 80 di OSS, presso il Centro Anziani sono stati erogati minuti 16,16 in eccedenza, il che significa una maggiore assistenza in termini quantitativi, detto minutaggio come già detto è diminuito rispetto a quello erogato nell'anno 2024.

A dimostrazione del servizio reso si forniscono i seguenti dati rilevati al 31.12.2025:

	Anno 2024	Anno 2025
Numero di domande presentate nell'anno	88	35
Numero di domande soddisfatte nell'anno	15	15
Numero di persone in lista d'attesa al 31/12/2025	80	101
Numero di giornate di presenza in Residenza Protetta	17957	18583
Numero di giornate di presenza in Casa di Riposo	3180	3213

Dai dati sopra indicati si evince un notevole aumento delle presenze di ospiti che sono passate da 21.137 del 2024 a 21.796 del 2025 con un aumento di n. 659, tale dato ha di gran lunga superato i valori pre-pandemia ed è il dato più elevato mai registrato presso il Centro Anziani.

Si evidenzia che a decorrere dall'ultima parte dell'anno 2024, è entrata in vigore, per quanto concerne i posti di Residenza Protetta convenzionata, la lista di attesa Distrettuale gestita direttamente dall'A.S.T..

Le prestazioni infermieristiche presso il Centro Anziani vengono garantite ed erogate dall'A.S.T. in forma diretta in base alla convenzione tipo Regionale. Tali prestazioni ricoprono il minutaggio necessario per n. 45 posti convenzionati della R.P. mentre per gli altri posti di R.P. dal mese di maggio 2023 è stato attivato un servizio infermieristico integrativo a quello erogato dall'A.S.T. pari a 12 ore settimanali, successivamente intensificato a 22 ore settimanali. Si evidenzia l'erogazione di n. 6121 ore infermieristiche, delle quali n. 5047 erogate dall'A.S.T. , ed ore 1074 rese in forma diretta, pari ad un minutaggio pro-capite a consuntivo circa minuti 19,8 quindi leggermente inferiore al parametro regionale di 20 minuti cad./giornalieri.

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).

Come già detto nella precedente relazione le risultanze del nuovo appalto 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.

A seguito di tale decisione con determinazione del Direttore n. 142 del 05.08.2024 veniva accolta la richiesta di revisione prezzi e dettagliati analiticamente gli adeguamenti tariffari come risultanti dagli allegati B e C alla predetta determinazione. Tale riconoscimento ha comportato una maggiore spesa per l'anno 2025 di Euro 98.509,17 tenuto conto delle prestazioni aggiuntive disposte sino alla data di adozione dei provvedimenti di cui sopra.

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 Cagliari relativo all'appalto dei servizi di gestione del Centro Anziani

I servizi resi nel corso del 2025 dall'A.T.I. affidataria dell'appalto di cui sopra, sono riepilogati nei seguenti prospetti:

ANNO 2025

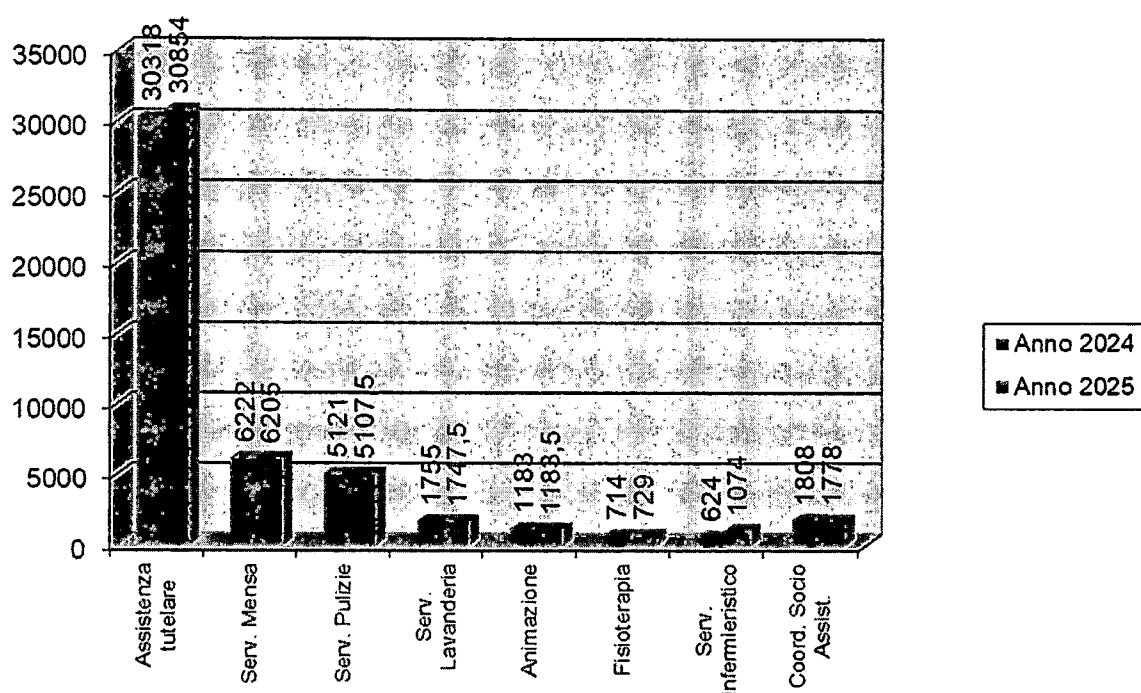
A.S.P. PERGOLA - GESTIONE SERVIZI PRESSO IL CENTRO ANZIANI

PROSPETTO ORARIO

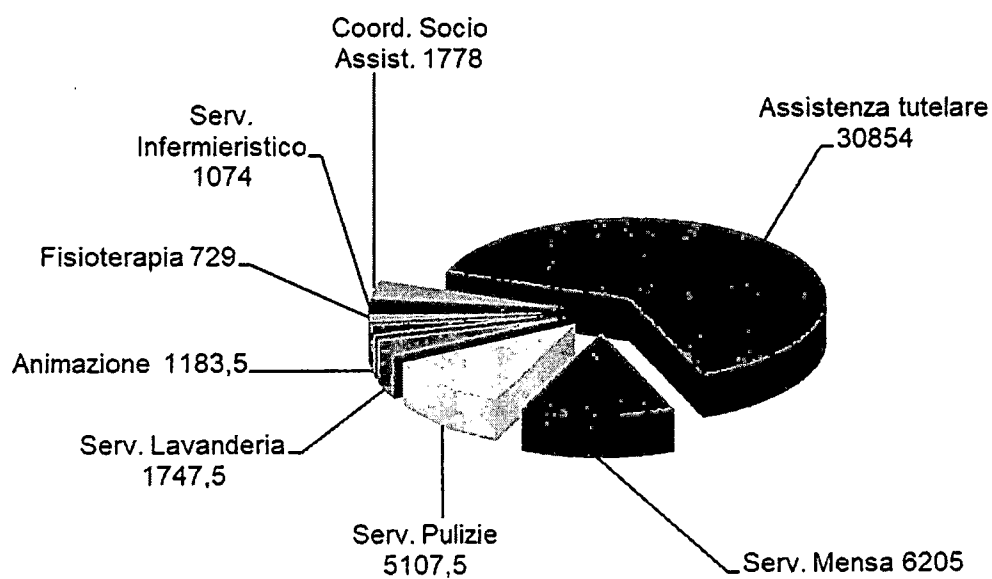
MESE	ASSISTENZA TUTELARE	SERVIZIO MENZA	SERVIZIO PULIZIE	SERVIZIO LAVANDERIA	ANIMAZIONE	FISIOTERAPIA	SERVIZIO INFERMIERIS	COORD. SOCIO ASSIST.	PARZIALI
GENNAIO	2576	527	433,5	150,5	89,5	61	76	150	4063,5
FEBBRAIO	2358	476	393	134	68,5	61	68	144	3702,5
MARZO	2621	527	433,5	145,5	106	64	73	150	4120
APRILE	2544	510	420	145	101	61	91	138	4010
MAGGIO	2630	527	433,5	150,5	105	58	97	144	4145
GIUGNO	2535	510	420	140	96	58	93	146	3998
LUGLIO	2630	527	433,5	150,5	106,5	64	106	162	4179,5
AGOSTO	2621	527	433,5	145,5	99,5	52	88	150	4116,5
SETTEMBRE	2544	510	420	145	106	67	98	150	4040
OTTOBRE	2630	527	433,5	150,5	106,5	70	100	162	4179,5
NOVEMBRE	2535	510	420	140	96	61	88	138	3988
DICEMBRE	2630	527	433,5	150,5	103	52	96	144	4136
TOTALI	30854	6205	5107,5	1747,5	1183,5	729	1074	1778	48678,5

Nei seguenti grafici viene illustrata la suddivisione dei servizi in appalto erogati nell'anno 2025 variati, nei valori, rispetto all'esercizio 2024.

Ore servizi svolte nel Centro Anziani - Confronto 2024 - 2025



Anno 2025 - Ore Servizi svolti presso Centro Anziani



Come sopra evidenziato nel corso dell'anno 2025 sono state complessivamente erogate 48678,50 ore di servizi in appalto, con un incremento di complessive 933,50 ore circa il 1,95 % rispetto al totale di quelle erogate nel 2024 pari ad ore 47745.

Si evidenzia che il servizio di assistenza tutelare ha registrato un'intensificazione di 536 ore ma il minutaggio pro-capite erogato in Residenza Protetta, come meglio di seguito illustrato, risulta inferiore a quello erogato nel precedente esercizio dato il maggior numero di presenze giornaliere di ospiti.

Il servizio di fisioterapia e di animazione risultano sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio, infine si segnala una la stabilità delle ore relative al servizio mensa, pulizie e lavanderia ed un leggero decremento di ore 30 del coordinamento socio-assistenziale.

Giova ricordare che dal mese di maggio 2023 è stato attivato un servizio infermieristico pari a 12 ore settimanali integrativo a quello erogato dall'A.S.T. Pesaro e Urbino, tale servizio ha subito una prima integrazione di ore 5 settimanali a decorrere dal 01.01.2025 ed una ulteriore integrazione di 5 ore settimanali a decorrere dal 05.04.2025 le ore integrative erogate nel corso dell'anno 2025 sono risultate pari a 1074 in aumento di ore 450 rispetto al precedente esercizio.

Titoli I – USCITE EFFETTIVE

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

ANNO 2025
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	54.267,28	17.409,35	8.098,04	2.815,41	1.562,76	1.685,31	3.932,58	85,19	89.855,92	898,2698	4.652,6908	93.610,34	4.680,52	98.290,86
FEBBRAIO	49.015,61	15.724,58	7.314,36	2.542,95	1.411,52	1.522,21	3.552,01	76,94	81.160,18	608,1803	4.930,0443	85.482,05	4.274,10	89.756,15
MARZO	54.267,28	17.409,35	8.098,04	2.815,41	1.562,76	1.685,31	3.932,58	85,19	89.855,92	148,4069	5.765,5120	95.473,02	4.773,65	100.246,67
APRILE	52.516,73	16.847,76	7.836,82	2.724,59	1.512,35	1.630,94	3.805,72	82,44	86.957,34	639,7786	5.991,2418	92.308,80	4.615,44	96.924,24
MAGGIO	54.267,28	17.409,35	8.098,04	2.815,41	1.562,76	1.685,31	3.932,58	85,19	89.855,92	703,8841	6.434,6738	95.586,71	4.779,34	100.366,05
GIUGNO	52.516,73	16.847,76	7.836,82	2.724,59	1.512,35	1.630,94	3.805,72	82,44	86.957,34	393,0163	6.073,7132	92.638,04	4.631,90	97.269,94
LUGLIO	54.267,28	17.409,35	8.098,04	2.815,41	1.562,76	1.685,31	3.932,58	85,19	89.855,92	150,3266	6.459,7283	96.165,32	4.808,27	100.973,59
AGOSTO	54.267,28	17.409,35	8.098,04	2.815,41	1.562,76	1.685,31	3.932,58	85,19	89.855,92	526,4649	6.241,5464	95.571,00	4.778,55	100.349,55
SETTEMBRE	52.516,73	16.847,76	7.836,82	2.724,59	1.512,35	1.630,94	3.805,72	82,44	86.957,34	148,4069	6.116,5140	92.925,45	4.646,27	97.571,72
OTTOBRE	55.307,79	17.641,71	8.247,56	2.867,23	1.592,51	1.715,49	4.007,85	85,78	91.465,91	0,0000	6.554,7377	98.020,65	4.901,03	102.921,68
NOVEMBRE	53.523,66	17.072,62	7.981,51	2.774,74	1.541,14	1.660,15	3.878,56	83,02	88.515,40	381,3733	6.187,0964	94.321,12	4.716,06	99.037,18
DICEMBRE	55.307,79	17.641,71	8.247,56	2.867,23	1.592,51	1.715,49	4.007,85	85,78	91.465,91	980,4087	6.427,2220	96.912,72	4.845,64	101.758,36
TOTALI	642.041,45	205.670,66	95.791,65	33.302,95	18.488,52	19.932,69	46.526,33	1.004,77	1.062.759,01	5.578,5164	71.834,7206	1.129.015,22	56.450,77	1.185.465,99

Arrotondamento -0,02 per fatture frazionate

Le ulteriori spese, oltre quelle sopra indicate, sostenute nell'esercizio finanziario 2025 sono così riassumibili:

OGGETTO DELLA SPESA		Impegni Anno 2024	Impegni Anno 2025	CAPITOLO
Servizio farmaceutico		18.304,19	19.890,74	190
Acquisto materiale per protesica, contenzione ed igiene		1.695,76	50,00	191
Spese per gestione servizio Tesoreria		7.564,00	7.564,00	155
Spese per il personale (al netto dell'Irap)		93.142,26	66.659,56	50 - 60 - 292 -
Spese per personale in convenzione		-	12.854,12	57
Spesa per la formazione		-	433,10	96
Utenze varie:				
	a) Acqua	15.500,00	20.000,00	45
	b) Energia elettrica	24.794,30	23.530,37	81
	c) Metano	39.416,36	47.036,98	82
	d) Telefonia	2.072,32	3.162,45	70 (parte)
	e) Canone Tv	407,35	407,35	70 (parte)
	<i>Totale utenze varie</i>	<i>82.190,33</i>	<i>94.137,15</i>	
Manutenzioni ordinarie:				
	a) beni stabili	26.157,30	25.955,40	10
	b) locali e mobili	-	-	90
	c) impianti di sollevamento	7.317,80	3.913,60	91
	d) sicurezza	12.689,28	10.696,62	92
	e) macchinari ed attrezzature	79,00	396,50	93
	f) aree esterne			
	g) Manutenzioni macchine e programmi ufficio	12.394,92	12.549,38	145
	<i>Totale manutenzioni ordinarie</i>	<i>58.638,30</i>	<i>53.511,50</i>	
Spese per emergenza Covid-19		-	-	161
Acq. beni mobili ed attrezzature		8.426,88	9.399,09	140 - 270
Funzionamento organi		8.500,00	8.500,00	51 - 52 - 53 - 54
Tasse e imposte		35.533,78	36.342,35	30 - 40
Spese per studi, progettazioni, stime ecc.		110,00	-	240
Spesa per servizi relativi alla tutela della privacy		3.660,00	3.660,00	94
Spese legali ecc. risoluzione vertenze e contratti affitto		5.106,92	-	310
Assicurazioni		1.798,07	1.796,73	20
Acquisto biancheria e vestiario		1.378,60	2.249,48	170
Spese varie per autorizzazione ed accreditamento Centro Anziani		4.880,00	-	232
Contributi a Enti e privati		5.000,00	5.000,00	65
Altre spese		3.785,50	5.594,17	63 - 70 (parte) - 115 - 130 - 205 - 206 - 210 - 220 - 255 - 280 - 300
Totale		339.714,59	327.641,99	

Per un totale impegnato, relativamente alle spese correnti, di Euro **1.513.107,96** (Euro 1.185.465,97 per servizi in appalto + Euro 327.641,99 altre spese correnti).

La spesa corrente relativa ai servizi in appalto è aumentata passando da Euro 1.110.750,27 del precedente esercizio finanziario ad Euro 1.185.465,97, tale incremento è dovuto essenzialmente, all'aumento del monte ore di servizi erogato, alle nuove maggiori tariffe relative all'adeguamento prezzi relativi al costo del lavoro nonché all'adeguamento ISTAT.

Le altre spese correnti sono diminuite passando da Euro 339.714,59 del 2024 ad Euro 327.641,99 del 2025, con un decremento di Euro 12.072,60.

Sostanzialmente si sono registrate maggiori spese in relazione alla utenze varie, di contro si sono registrate sostanzialmente minori spese per il personale, per le manutenzioni ordinarie, per le spese legali e per spese legate all'autorizzazione ed accreditamento che sono state rinviate all'esercizio 2026.

TITOLO I - ENTRATE EFFETTIVE

I beni immobili disponibili di proprietà sono concessi in locazione/affitto e, nell'anno 2025, si è accertata per ciò la somma di Euro **87.305,21**, con lieve decremento di Euro 626,10 rispetto a quella del precedente esercizio (Euro 87.931,31).

Le entrate per servizi si sono attestate ad Euro 1.574.920,82, in aumento di Euro 34.191,36 rispetto a quelle del precedente esercizio 2024 (Euro 1.540.729,46).

Tra le succiate entrate per servizi è ricompreso l'adeguamento della quota sanitaria per i n. 45 posti convenzionati della Residenza Protetta relativamente al 4 trimestre 2025 pari ad Euro 2.87 cad. giornaliera (D.G.R.Marche 1403 del 11.08.2025) mentre non è stata accertata la quota relativa al 3^o trimestre 2025 stante le disposizioni dell'AST Pesaro-Urbino dovute all'incertezza sull'applicazione della normativa Regionale di cui all'atto sopra richiamato.

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

ENTRATA PER SERVIZI	ANNO 2024	ANNO 2025
Ospiti e loro familiari	949.646,70	1.043.046,80
A.S.T. (posti convenzionati)	502.743,20	512.096,82
A.S.T. (posti convenzionati) conguaglio tariffe anno 2023	68.148,26	0
A.S.T. (ospite DSM)	10.598,70	11.477,20
Comuni	9.592,60	8.300,00
Totale Euro	1.540.729,46	1.574.920,82

Si evidenzia il gli interessi attivi accertati sui libretti di deposito a risparmio, sul conto di tesoreria e sui BTP di proprietà sono passati da un totale di Euro 73.509,78 del precedente esercizio 2024 ad Euro 51.178,92 in decremento di Euro 22.330,86. Tale decremento è dipeso dalla diminuzione del tasso di riferimento stabilito dalla B.C.E. a cui sono contrattualmente legati gli interessi da corrispondere da parte della Tesoreria a questo Ente sulle proprie giacenze.

Il totale accertato relativamente alle **entrate correnti** è passato da Euro **1.709.665,18** dell'anno 2024 ad Euro **1.715.242,45** dell'esercizio 2025 (Euro 1.574.920,82 per servizi + Euro 87.305,21 per affitti + Euro 51.178,92 interessi + Euro 1.837,50 altre entrate).

TITOLO II – MOVIMENTO DI CAPITALI

Per quanto attiene il Conto Capitale in ossequio a quanto previsto nel Piano di gestione e valorizzazione del Patrimonio dell'anno 2025, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 28.01.2025, nel corso dell'esercizio 2025 sono iniziati i lavori di realizzazione dell' impianto di condizionamento a servizio del Centro Anziani.

In tale esercizio sono stati eseguiti i lavori di modifica della Centrale Termica per quanto concerne il sistema di produzione dell'acqua calda sanitaria al fine di diminuire il rischio legionellosi con una spesa a consuntivo di Euro **35.491,14** finanziata con fondi depositati su libretto a risparmio di proprietà.

Come previsto nel Piano di cui sopra si è proseguito nell'acquisto di mobili, attrezzature, macchinari ed arredi in sostituzione di analoghi beni, ormai obsoleti o tecnologicamente superati, presenti nel Centro Anziani, anche al fine di garantire un miglior confort agli ospiti del Centro medesimo nonché procedere a nuove dotazioni finanziando la relativa spesa con utilizzo di somme

depositate su libretti bancari di proprietà destinati a tali scopi, nel merito si sono disposti acquisti di beni in Conto Capitale per Euro **7.876,32**.

L'esercizio finanziario 2024 è stato chiuso con un avanzo di amministrazione di Euro **1.496.282,20**. L'avanzo di amministrazione 2025 si è attestato ad Euro **1.712.332,62**, con un incremento di Euro **216.050,42** rispetto al precedente esercizio.

Al positivo risultato hanno contribuito le seguenti economie sui residui passivi per un totale di Euro 13.915,93 verificatesi al titolo I (spese effettive).

Il fondo di cassa è passato da Euro **1.819.295,37** del 31.12.2024 ad Euro **2.056.780,09** del 31.12.2025, con un incremento di Euro **237.484,72**.

Il **Conto Economico** presenta un utile di esercizio di Euro **189.142,76**.

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 1.595,76, della gestione dei residui attivi e passivi riportati nel bilancio dell'A.S.P. al 01.01.2025, che ha generato un risultato positivo di euro 13.395,93, ammonta ad Euro 137.963,84, con esclusione della gestione finanziaria che ha prodotto un risultato positivo di Euro 51.178,92.

Per quanto concerne il **Conto del Patrimonio**, si è passati da un patrimonio netto ad inizio esercizio di Euro **9.525.050,86** ad Euro **9.567.709,62** al 31.12.2025, con un incremento di Euro 42.658,76 nonostante la notevole quota, pari ad Euro 174.987,42 relativa agli ammortamenti sul patrimonio mobiliare ed immobiliare sterilizzata per Euro 146.484,00.

Per quanto riguarda i beni mobili ed immobili il valore iniziale di riferimento (01.01.2025) coincide con il valore dei beni al 31.12.2024, 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.

Oltre ai lavori/servizi/forniture disposti in Conto Capitale nel corso del 2025 si è proceduto all'affidamento dei seguenti principali servizi/forniture in scadenza e/o nuovi servizi/forniture imputati a parte corrente del Bilancio:

- affidamento servizio di revisione del documento di valutazione del rischio legionellosi;
- servizi di assistenza e manutenzione software abc.web e server cloud anno 2025
- affidamento rinnovo triennale codice lei (legal entity identifier);
- servizio di analisi e controllo legionella anno 2025;
- affidamento manutenzione programmata su beni mobili;
- affidamento servizi di gestione del personale e stipendi anno 2026;
- affidamento servizio di revisione del documento di valutazione del rischio legionellosi a seguito lavori di adeguamento del sistema di produzione dell'acqua calda sanitaria c/o Centro Anziani;
- adesione alla convenzione consip gas naturale 16 - prezzo variabile - mesi 12.
- adesione alla convenzione consip energia elettrica 22 lotto n. 9;
- affidamento copertura assicurativa CCT fabbricati per anni 3;
- sostituzione n. 1 circolatore gemellare della Centrale termica;
- sostituzione apparato pompa cloro dell'impianto antilegionella;
- sostituzione n. 36 batterie su letti elettrici;
- sostituzione n. 4 zanzariere su cucina el Centro Anziani;
- realizzazione impianto telefonico Voip a servizio del Corpo C) del Centro Anziani;
- fornitura zaino emergenza con kit pronto soccorso;
- fornitura di n. 3 sedie a rotelle ad autospinta;
- fornitura n. 1 idropulitrice ad acqua calda;
- fornitura n. 4 divani per il Centro Anziani;
- fornitura n. 5 tv led 32";
- fornitura n. 2 sfigmomanometri;
- passaggio linea dati in fibra e linea voce in tecnologia Voip

In conclusione, dall'esame dei dati sopra indicati, si evidenziano valori più che soddisfacenti di tutti gli indici, a conferma dell'efficacia dell'azione Amministrativa condotta in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Pergola li, 05/03/2026.

IL DIRETTORE
Moraschini Renzo

