

**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 04/03/2024**

**RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE AL RENDICONTO 2023 (ART. 26 REGOLAMENTO CONTABILITA')**

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

**VISTE:**

- La normativa regionale (L.R. n. 5/2008 e relativo Regolamento n. 2/2009 e s.m.i.) disciplinante le Aziende di Servizi alla Persona (ASP), ove prescrive che la gestione economico-finanziaria e patrimoniale delle A.S.P. debba informarsi al rispetto dell'equilibrio di bilancio;
- Le disposizioni di cui al vigente Statuto e Regolamento di Contabilità, che prevedono che l'A.S.P. PERGOLA deve approvare il rendiconto per l'esercizio finanziario 2023 entro il 30 aprile 2024;
- Le disposizioni di cui al vigente Statuto e Regolamento di Contabilità, che prevedono che l'Organo di Revisione Contabile, ai sensi dell'art. 24 del vigente regolamento di contabilità ha l'obbligo di esercitare il controllo sulla regolarità contabile e la vigilanza sulla correttezza economico finanziaria dell'A.S.P.;
- L'art. 26 del vigente Regolamento di Contabilità, il quale dispone che l'Organo di revisione è tenuto a redigere apposita relazione di accompagnamento al Rendiconto

**preso atto che**

- 1) l'Organo di Revisione risulta nominato con deliberazione n. 9 del 24/02/2022 nel prendere atto delle verifiche periodiche previste dal regolamento di contabilità durante l'esercizio 2023 nonché dei controlli a “campione” e del Referto sul controllo di gestione inteso come controllo funzionale riferito all'intera attività dell'ente rivolto al miglioramento dell'azione amministrativa;
- 2) Sono state ottenute informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- 3) Si è acquisita conoscenza sull'assetto organizzativo e, a tal riguardo non risultano osservazioni particolari da riferire se non valutare con attenzione l'evoluzione della struttura in termini di servizi e di iniziative;
- 4) Il Direttore, in data 29/02/2024, con comunicazione prot. 188 ha inviato la seguente documentazione:
  - Conto Consuntivo dell'anno 2023 – Gestione finanziaria (Conto del Bilancio);
  - Quadro riassuntivo della Gestione di Cassa;
  - Quadro riassuntivo della Gestione finanziaria;

- Conto Economico – Conto del Patrimonio 2023;
- Elenco dei ratei e risconti;
- Relazione sul risultato della Gestione anno 2023;

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

#### formula

la presente relazione accompagnatoria al bilancio dell'esercizio della A.S.P. PERGOLA chiuso al **31/12/2023**.

#### 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	1.522.700,00	1.433.650,62	154.834,87	1.588.485,49
Entrate Effettive				
Titolo II				
Movimento capitali	118.000,00	49.931,79	36.600,00	86.531,79
Titolo III				
Partite di giro	189.500,00	141.051,47	15.930,50	156.981,97
Avanzo Amministrazione		0,00	0,00	0,00
Totale Generale	1.865.200,00	1.624.633,88	207.365,37	1.831.999,25

##### USCITE

Descrizione	Previsioni definitive	Pagamenti effettuati	Residui da riportare	Impegni finali
Titolo I				
Spese Effettive	1.522.700,00	1.221.521,01	157.213,68	1.378.734,69
Titolo II				
Movimento capitali	153.000,00	79.394,08	36.600,00	115.994,08
Titolo III				
Partite di giro	189.500,00	110.026,99	46.954,98	156.981,97
Totale Generale	1.865.200,00	1.410.942,08	240.768,66	1.651.710,74

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

	Gestione residui	Gestione competenza	Totale
Fondo cassa iniziale			
Riscossioni	1.497.282,56	1.624.633,88	3.121.916,44
Pagamenti	156.839,83	1.410.942,06	1.567.781,91

**Fondo cassa al 31.12.2023**

**1.554.134,53**

Residui Attivi	5.308,21	207.365,37	212.673,58
Residui Passivi	209.911,99	240.768,66	450.680,65
Avanzo di amministrazione al 31.12.2023			1.316.127,46

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

**CONTO ECONOMICO**

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Proventi della gestione	1.441.803,29	1.378.241,89	1.378.241,89	1.603.075,20	1.688.299,66
Costi della gestione	-1.411.593,31	-1.350.140,03	-1.350.140,03	-1.469.710,21	-1.548.298,03
Risultato della Gestione Ordinaria	<b>30.209,98</b>	<b>28.101,86</b>	<b>28.101,86</b>	<b>133.364,99</b>	<b>140.001,63</b>
Risultato della Gestione Finanziaria	11.064,51	11.126,16	11.326,55	15.186,16	64.069,09
Risultato della Gestione Straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato Economico dell'esercizio	<b>41.288,76</b>	<b>39.228,02</b>	<b>74.828,62</b>	<b>148.583,15</b>	<b>204.070,72</b>

## CONTO DEL PATRIMONIO

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

Attività'	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale	Variazioni Assolute
Attività patrimoniali			
Immobilizzazioni materiali	7.250.227,08	7.162.921,66	(87.305,42)
Quota Avanzo Amministrazione impegnato per opere immobiliari	143.946,13	141.195,00	( 2.751,13)
Attività finanziarie	489.928,43	489.928,43	0,00
Disponibilità liquide	332.844,58	282.912,79	(49.931,79)
Ratei e risconti attivi	19.747,92	20.053,42	305,50
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>8.236.694,14</b>	<b>8.097.011,30</b>	<b>139.682,84</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>Consistenza Iniziale</b>	<b>Consistenza Finale</b>	<b>Variazioni Assolute</b>
Debiti	-	-	-
Ratei e risconti passivi	-	-	-
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Situazione Amministrativa</i>			
Fondo cassa	1.406.297,47	1.554.134,53	147.837,06
Residui attivi	96.293,30	212.673,58	116.380,28
Residui passivi	383.732,87	450.680,65	66.947,78
<i>Di cui Avanzo di Amministrazione</i>	1.118.857,90	1.316.127,46	197.269,56
Totale Variazioni			
<i>Riconciliazione</i>			
Patrimonio netto a inizio esercizio	9.355.552,04		
Utile esercizio	204.070,72		
Quota sterilizzazione	146.484,00		
Economia su somme precedentemente impegnate per investimenti			
<b>Totale Generale</b>	<b>9.413.138,76</b>		

Si precisa che la consistenza iniziale al 01.01.2023 risulta coincidente con quella al 31.12.2022.

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

La quota relativa ai contributi in conto capitale, percepiti per l'acquisto di beni pluriennali entrati nel conferimento iniziale, affluisce tra i ricavi di competenza dell'esercizio, sterilizzando il valore degli ammortamenti, ai sensi dell'art. 28 bis del regolamento di contabilità come modificato dalla deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 14.12.2012. La quota viene esplicitamente evidenziata nel Conto del Patrimonio.

Non risultano Debiti.

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

Il Conto del patrimonio evidenzia altresì le cose di terzi detenute in deposito per €. 146.452,30.

#### **RELAZIONE SUL RISULTATO DELLA GESTIONE**

Il Direttore ha predisposto e trasmesso la Relazione sul risultato della gestione esprimendo valutazioni di efficacia e soddisfazione dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti nell'anno 2023.

Specificatamente ai contributi non ha usufruito di fondi pubblici se non l'addendum e i contributi per le maggiori spese relative all'emergenza Covid 19 riferite a precedenti esercizi le cui procedure si sono completate nell'esercizio 2023.

#### **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 2023, 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, il 04/03/2024

Il Revisore Unico

Dott. Raffaello Tomasetti





## **RELAZIONE SUL RISULTATO DELLA GESTIONE – ANNO 2023**

*(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 2023 le rette di ospitalità non hanno subito aumenti rispetto al precedente esercizio, avendo questa Amministrazione confermato le precedenti rette di Euro 46,00 giornalieri per ospiti non autosufficienti al netto del contributo Asur per quanto concerne i posti convenzionati e di Euro 42,00 per anziani autosufficienti.

In dette rette omnicomprensive 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 intensificato durante il corso dell'anno a 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 i costi di tutto il materiale necessario per le medicazioni semplici e per le terapie iniettive non fornito direttamente dall'A.S.U.R.), servizio lavanderia comprensivo del lavaggio degli indumenti personali e servizio pulizia con standard ben superiori a quelli fissati dalla convenzione-tipo regionale.

**Si evidenzia che questa Azienda, nel corso dell'esercizio finanziario 2023, non ha usufruito di fondi pubblici se non l'addendum e i contributi per la refusione delle maggiori spese relative all'emergenza Covid-19 riferiti ad anni precedenti le cui procedure si sono completate nell'esercizio in esame.**

I finanziamenti ricevuti tramite l'Asur, relativamente ai posti convenzionati di R.P., sono vincolati all'abbattimento del costo delle rette che devono sopportare gli ospiti e pertanto non vanno ad incrementare il patrimonio aziendale. In particolare queste somme di denaro vengono corrisposte all'Azienda in virtù di norme che regolano la compartecipazione del sistema sanitario e dei singoli cittadini anziani non autosufficienti al pagamento delle prestazioni socio – sanitarie, come previsto dal D.P.C.M. 29 novembre 2011 che definisce i LEA, in detta ottica tali integrazioni rappresentano la remunerazione di parte del costo del servizio reso.

Preme inoltre evidenziare che l'Azienda ha erogato, nel corso del 2023, i seguenti minutaggi pro capite pro-die di assistenza OSS:

	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>
Residenza Protetta: minuti	105,09	99,15
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 2023 non hanno beneficiato del posto convenzionato spalmando il contributo regionale su tutti gli utenti.

Si evidenzia che, tenuto conto delle normative Regionali di riferimento per l'anno 2022 che prevedono un minutaggio pro-capite giornaliero di minuti 80 di OSS, presso il Centro Anziani sono stati erogati minuti 19,05 in eccedenza, il che significa una maggiore assistenza in termini quantitativi.

A dimostrazione del servizio reso si forniscono i seguenti dati rilevati al 31.12.2023:

	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>
Numero di domande presentate nell'anno	86	78
Numero di domande soddisfatte nell'anno	29	26
Numero di persone in lista d'attesa al 31/12/2023	51	63
Numero di giornate di presenza in Residenza Protetta	16.052	17.252
Numero di giornate di presenza in Casa di Riposo	3304	3147

Dai dati sopra indicati si evince un proseguimento del trend positivo nella ripresa delle presenze di ospiti che sono passate da 19.356 del 2022 a 20.399 del 2023 con un aumento di n. 1.043 presenze, tale ripresa seppur confortante non raggiunge ancora i valori pre-pandemia dove le presenze



superavano le 21.000 unità, valore oggi giorno non raggiungibile stante la necessità di tenere ancora n. 2 posti liberi per eventuali isolamenti di ospiti sintomatici.

Nel corso dell'anno 2023 il trend di domande di ospitalità presso il Centro Anziani si è all'incirca mantenuto a quello dei livelli del 2022.

Nell'anno 2023 il Centro Anziani è stato oggetto di n. 2 focolai Covid-19 con blande ripercussioni economico/gestionali nonché sulla salute degli ospiti.

Le prestazioni infermieristiche presso il Centro Anziani vengono garantite ed erogate dall'A.S.T. in forma diretta in base alla convenzione tipo Regionale.

Nel mese di maggio 2023 è stato attivato un servizio infermieristico integrativo a quello erogato dall'A.S.T. pari a 12 ore settimanali.

Nel merito risultano ad oggi scemate le criticità evidenziate nelle precedenti relazioni pre-pandemia.

Si evidenzia l'erogazione di circa n. 5.858 ore infermieristiche, delle quali n. 5474 erogate dall'A.S.T., pari ad un minutaggio pro-capite a consuntivo di minuti 20,35 quindi in linea con il parametro regionale di 20 minuti e del tutto identico a quello erogato nel precedente esercizio 2022.

**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. Tale equilibrio ha fortemente contribuito nella decisione di lasciare invariate le rette nell'esercizio 2024 nonostante i notevoli e noti maggiori costi relativi all'energia ecc..

I servizi resi nel corso del 2023 dall'A.T.I. affidataria dell'appalto di cui sopra, sono riepilogati nei seguenti prospetti:

ANNO 2023

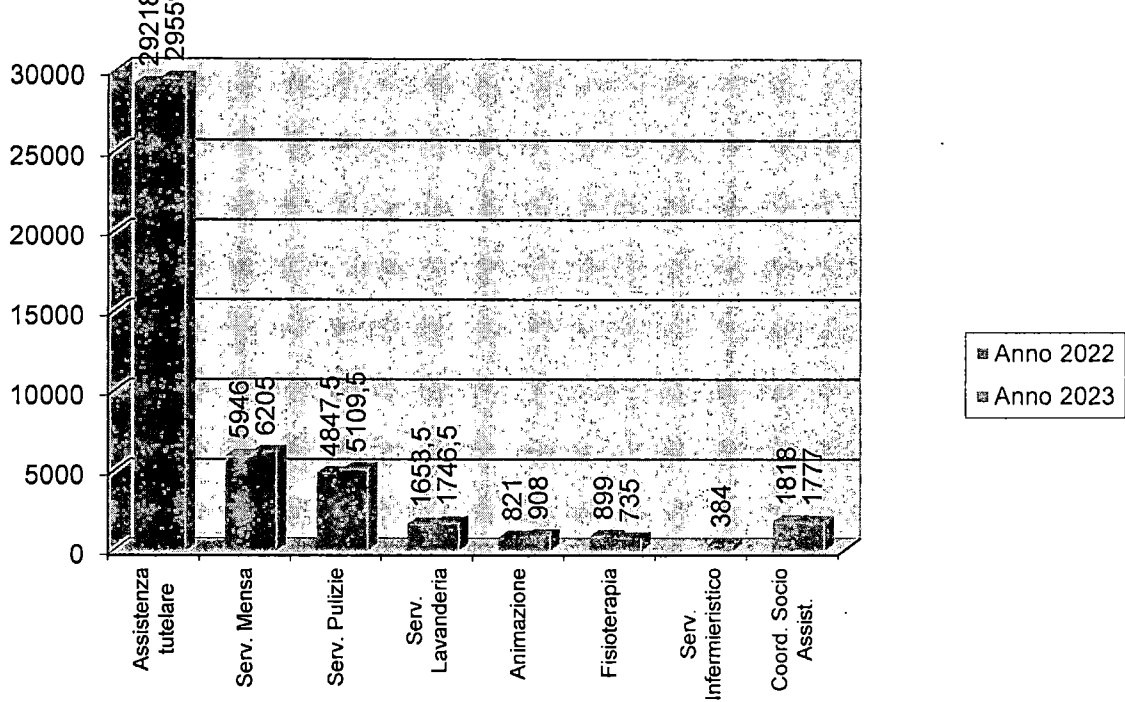
A.S.P. PERGOLA - GESTIONE SERVIZI PRESSO IL CENTRO ANZIANI

PROSPETTO ORARIO

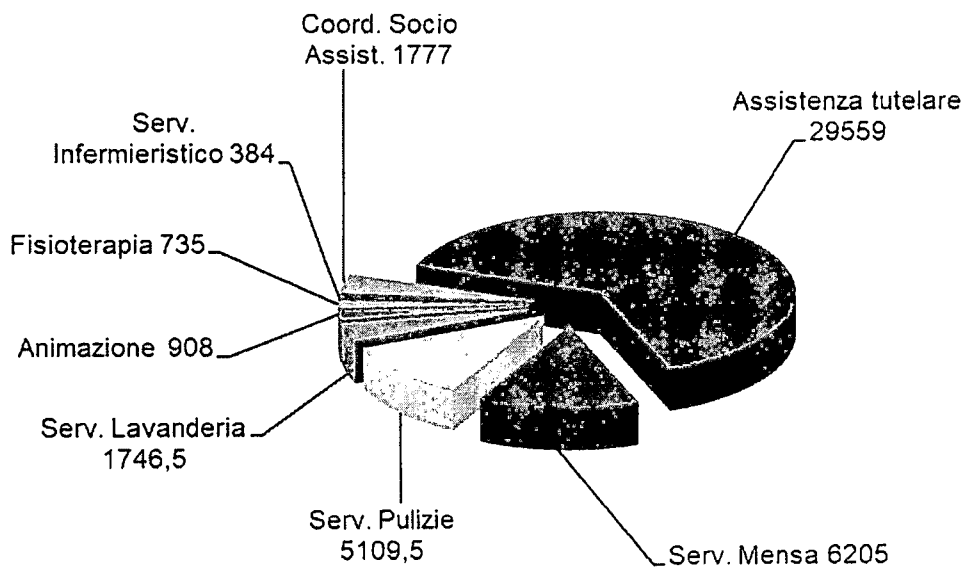
MESE	ASSISTENZA TUTELARE	SERVIZIO MENSA	SERVIZIO PULIZIE	SERVIZIO LAVANDERIA	ANIMAZIONE	FISIOTERAPIA	SERVIZIO INFERMIERIS	COORD. SOCIO ASSIST.	PARZIALI
GENNAIO	2507	527	433,5	145,5	69	64	0	150	3896
FEBBRAIO	2268	476	393	134	64	61	0	144	3540
MARZO	2514	527	433,5	151	72,5	67	0	156	3921
APRILE	2425	510	420	140	64	52	0	133	3744
MAGGIO	2514	527	434,5	150,5	66	64	24	156	3936
GIUGNO	2432	510	421	145	69,5	61	48	144	3830,5
LUGLIO	2507	527	433,5	145,5	69	64	48	156	3950
AGOSTO	2514	527	433,5	152,5	70	67	53	144	3961
SETTEMBRE	2432	510	420	145	69	64	55	156	3851
OTTOBRE	2507	527	433,5	145,5	106	67	54	156	3996
NOVEMBRE	2432	510	420	146,5	99,5	55	54	150	3867
DICEMBRE	2507	527	433,5	145,5	89,5	49	48	132	3931,5
<b>TOTALI</b>	<b>29559</b>	<b>6205</b>	<b>5109,5</b>	<b>1746,5</b>	<b>908</b>	<b>735</b>	<b>384</b>	<b>1777</b>	<b>46424</b>

Nel grafico seguente viene illustrata la suddivisione dei servizi in appalto erogati nell'anno 2023 variati, nei valori, rispetto all'esercizio 2022.

### Ore servizi svolte nel Centro Anziani - Confronto 2022 - 2023



### Anno 2023 - Ore Servizi svolti presso Centro Anziani



Come sopra evidenziato nel corso dell'anno 2023 sono state complessivamente erogate 46424 ore di servizi in appalto, con un incremento di complessive 1.220,5 ore circa il 2,7% rispetto al totale di quelle erogate nel 2022. Le ore svolte sono illustrate nel grafico sotto riportato.

Si evidenzia che il servizio di assistenza tutelare ha registrato un'intensificazione di 304,5 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 ha subito un decremento di 164 ore rispetto al precedente esercizio mentre il servizio di animazione è risultato in aumento per 87 ore; infine si segnala una intensificazione dell'orario del servizio mensa pari ad 259 ore ed un + 262 ore per il servizio di pulizia mentre risulta un + 93 ore per il servizio di lavanderia.

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, le ore integrative erogate nel corso dell'anno 2023 sono risultate pari a 384.

## **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 2023**  
**A.S.P. PERGOLA - GESTIONE SERVIZI PRESSO IL CENTRO ANZIANI**

MESE	ASSISTENZA TUTELARE	SERVIZIO MENSA	SERVIZIO PULIZIE	SERVIZIO LAVANDERIA	ANIMAZIONE	FISIOTERAPIA	COORDINAMENTO SOCIO ASSISTENZ.	ONERI SICUREZZA	PARZIALI	DETRAZIONI	MAGGIORAZIONI	IMPORTO FATTURA AL NETTO DI IVA	IVA	FATTURA IVA COMPRESA
GENNAIO	49.147,85	16.542,36	7.387,85	2.569,69	1.416,41	1.532,75	3.562,74	84,93	82.244,59	767,8098	600,8653	82.077,65	4.103,88	86.181,53
FEBBRAIO	44.391,60	14.941,49	6.672,90	2.321,01	1.279,34	1.384,42	3.217,96	76,71	74.285,44	125,0000	542,7170	74.703,15	3.735,16	78.438,31
MARZO	49.147,85	16.542,36	7.387,85	2.569,69	1.416,41	1.532,75	3.562,74	84,93	82.244,59	207,8098	600,8653	82.637,65	4.131,88	86.769,53
APRILE	47.562,43	16.008,74	7.149,53	2.486,79	1.370,72	1.483,31	3.447,82	82,19	79.591,54	816,1324	581,4825	79.356,89	3.967,84	83.324,73
MAGGIO	49.147,85	16.542,36	7.387,85	2.569,69	1.416,41	1.532,75	3.562,74	84,93	82.244,59	711,4370	1.147,7425	82.680,90	4.134,05	86.814,95
GIUGNO	47.562,43	16.008,74	7.149,53	2.486,79	1.370,72	1.483,31	3.447,82	82,19	79.591,54	746,1694	1.675,2369	80.520,61	4.026,03	84.546,64
LUGLIO	49.147,85	16.542,36	7.387,85	2.569,69	1.416,41	1.532,75	3.562,74	84,93	82.244,59	70,0000	1.694,6197	83.869,21	4.193,46	88.062,67
AGOSTO	49.147,85	16.542,36	7.387,85	2.569,69	1.416,41	1.532,75	3.562,74	84,93	82.244,59	621,8215	1.808,5524	83.431,32	4.171,57	87.602,89
SETTEMBRE	47.562,43	16.008,74	7.149,53	2.486,79	1.370,72	1.483,31	3.447,82	82,19	79.591,54	55,0000	1.834,7428	81.371,28	4.068,56	85.439,84
OTTOBRE	49.147,85	16.542,36	7.387,85	2.569,69	1.416,41	1.532,75	3.562,74	84,93	82.244,59	85,0000	2.572,9892	84.732,58	4.236,63	88.969,21
NOVEMBRE	47.562,43	16.008,74	7.149,53	2.486,79	1.370,72	1.483,31	3.447,82	82,19	79.591,54	663,0448	2.473,4280	81.401,92	4.070,10	85.472,02
DICEMBRE	49.147,85	16.542,36	7.387,85	2.569,69	1.416,41	1.532,75	3.562,74	84,93	82.244,59	1.195,2008	2.376,1361	83.425,53	4.171,28	87.596,81
<b>TOTALI</b>	<b>578.676,26</b>	<b>194.773,00</b>	<b>86.986,00</b>	<b>30.256,00</b>	<b>16.677,11</b>	<b>18.046,95</b>	<b>41.948,43</b>	<b>1.000,00</b>	<b>968.363,74</b>	<b>6.064,4253</b>	<b>17.909,3774</b>	<b>980.208,69</b>	<b>49.010,44</b>	<b>1.029.219,13</b>

Da aggiungersi l'importo di Euro 6.367,68 per somma impegnata da portarsi in economia nel prossimo esercizio 2024 per un totale impegnato di Euro **1.035.586,78** (6.367,68 + 1.029.219,13 -0,03 per arrotondamenti su fatture)

Le ulteriori spese, oltre quelle sopra indicate, sostenute nell'esercizio finanziario 2023 sono così riassumibili:

OGGETTO DELLA SPESA		Impegni Anno 2022	Impegni Anno 2023	CAPITOLO
Servizio farmaceutico		€ 14.442,08	€ 16.173,94	190
Acquisto materiale per protesica, contenzione ed igiene		€ 956,18	€ 802,15	191
Spese per gestione servizio Tesoreria		€ 7.564,00	€ 7.564,00	155
Spese per il personale (al netto dell'Irap)		€ 92.634,44	€ 91.732,25	50 - 55 - 60 - 292 -
Utenze varie:				
	a) Acqua	€ 15.000,00	€ 15.000,00	45
	b) Energia elettrica	€ 29.733,25	€ 30.593,63	81
	c) Metano	€ 52.000,39	€ 48.215,29	82
	d) Telefonia	€ 2.225,64	€ 2.158,71	70 (parte)
	e) Canone Tv	€ 407,35	€ 407,35	70 (parte)
	<i>Totale utenze varie</i>	€ 99.366,63	€ 96.374,98	
Manutenzioni ordinarie:				
	a) beni stabili	€ 6.095,41	€ 17.545,71	10
	b) locali e mobili	€ -	€ -	90
	c) impianti di sollevamento	€ 3.240,57	€ 3.475,61	91
	d) sicurezza	€ 10.365,47	€ 10.484,22	92
	e) macchinari ed attrezzature	€ 80,00	€ 396,99	93
	f) aree esterne			
	g) Manutenzioni macchine e programmi ufficio	€ 11.972,71	€ 13.619,98	145
	<i>Totale manutenzioni ordinarie</i>	€ 31.754,16	€ 45.522,51	
Spese per emergenza Covid-19		€ -	€ -	161
Acq. beni mobili ed attrezzature		€ 5.118,88	€ 13.193,99	140 - 270
Funzionamento organi		€ 9.000,00	€ 8.500,00	51 - 52 - 53 - 54
Tasse e imposte		€ 35.967,43	€ 34.218,41	30 - 40
Spese per studi, progettazioni, stime ecc.		€ 913,54	€ 1.920,08	240
Spesa per servizi relativi alla tutela della privacy		€ 3.904,00	€ 3.904,00	94
Interessi passivi vari		€ 108,89	€ -	110
Assicurazioni		€ 1.702,00	€ 1.855,08	20
Acquisto biancheria e vestiario		€ 6.080,48	€ 5.587,12	170
Spese varie per autorizzazione ed accreditamento Centro Anziani		€ -	€ 5.075,20	232
Contributi a Enti e privati		€ 5.000,00	€ 5.000,00	65
Altre spese		€ 8.951,53	€ 5.724,20	63 - 70 (parte) - 115 - 130 - 205 - 206 - 210 - 220 - 255 - 280 - 300
<b>Totale</b>		<b>€ 323.464,24</b>	<b>€ 343.147,91</b>	

Per un totale impegnato, relativamente alle spese correnti, di Euro **1.378.734,69** (Euro 1.035.586,78 per servizi in appalto + Euro 343.147,91 altre spese correnti).

La spesa corrente relativa ai servizi in appalto è aumentata passando da Euro 983.843,15 del precedente esercizio finanziario ad Euro 1.035.586,78, tale incremento è dovuto essenzialmente, all'aumento del monte ore di servizi erogato ed alle nuove maggiori tariffe relative al nuovo appalto che nel precedente esercizio 2022 hanno inciso solamente per l'ultimo trimestre.

Le altre spese correnti sono aumentate passando da Euro 323.464,24 del 2022 ad Euro 343.147,91 del 2023, con un incremento di Euro 19.683,67.

Sostanzialmente si sono registrate maggiori spese in relazione alla manutenzioni ordinarie ed in relazione all'acquisto di beni mobili ed attrezzature, nonché impegno di spesa non presente nel precedente esercizio per autorizzazione ed accreditamento del Centro Anziani, maggiori spese per la manutenzione di macchine e programmi e per l'acquisto di farmaci.

Di contro si sono registrate sostanzialmente minori spese per la fornitura di gas metano, per tasse ed imposte e per altre spese varie..

## TITOLO I - ENTRATE EFFETTIVE

I beni immobili disponibili di proprietà sono concessi in locazione/affitto e, nell'anno 2023, si è accertata per ciò la somma di Euro 87.056,34, con un incremento di Euro 7.903,64 rispetto a quella del precedente esercizio (Euro 79.152,70) da segnalare nel merito la presenza di affittuari che non hanno ad oggi provveduto al pagamento del canone di affitto di fondi rustici.

Le entrate per servizi si sono attestate ad Euro 1.411.028,47, in aumento di Euro 71.022,00 rispetto a quelle del precedente esercizio 2022 (Euro 1.340.006,47).

Tra le succiate entrate per servizi è ricompresa la somma di Euro 17.673,69 disposta dalla Regione Marche quale addendum alla convenzione di Residenza Protetta per spese Covid-correlate riferita al periodo gennaio-marzo 2022, per i quali si è ritenuto di non effettuare il relativo accertamento nell'esercizio di competenza dato che gli atti si sono perfezionati nel 2023 ed in considerazione dell'aleatorietà dell'importo dell'addendum medesimo nonché la somma di Euro 16.939,88 per corrispettivo convenzione posti di r.p. anno 2022 - conguaglio periodo 01.01.2022-31.10.2022 accertata nel 2023 a seguito perfezionamento atti in detto esercizio.

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

ENTRATA PER SERVIZI	ANNO 2022	ANNO 2023
Ospiti e loro familiari	881.481,16	930.889,04
A.S.U.R. (posti convenzionati)	404.502,85	448.111,78
A.S.U.R. (ospite DSM)	10.731,00	10.731,00
Comuni	6.411,78	3.622,96
Addendum per covid-19	36.879,68	17.673,69
<b>Totale Euro</b>	<b>1.340.006,47</b>	<b>1.411.028,47</b>

Da segnalare l'accertamento e l'introito nel corso dell'esercizio in esame dei seguenti contributi disposti dalla Regione Marche sempre in relazione a maggiori spese Covid correlate i cui atti si sono perfezionati nel corso dell'anno 2023:

- ✓ Euro 22.446,60 per il periodo Agosto/Dicembre 2021 riferito alle strutture residenziali extra ospedaliere sanitarie e sociosanitarie (Residenza Protetta);
- ✓ Euro 3.884,99 per il periodo Agosto/Dicembre 2021 riferito alle strutture sociali (Casa di Riposo) -.

Gli interessi attivi accertati sui depositi, sul conto di tesoreria e sui BTP di proprietà sono passati da Euro 15.297,05 del precedente esercizio 2022 ad Euro 64.069,09 quindi in aumento di Euro 48.772,04. Tale notevole incremento è dipeso dal costante aumento verificatosi nell'anno 2023 del tasso di riferimento stabilito dalla B.C.E. a cui è legato contrattualmente il tasso da corrispondere da parte della Tesoreria a questo Ente sulle proprie giacenze.

Il totale accertato relativamente alle **entrate correnti** è passato da Euro **1.451.168,42** dell'anno 2022 ad Euro **1.588.485,49** dell'esercizio 2023 (Euro 1.411.028,37 per servizi + Euro 87.056,34 per affitti + Euro 64.069,09 interessi + Euro 26.331,59 per contributi).

## 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 2023, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 27.01.2023, nel corso dell'esercizio 2023 sono stati avviati i lavori di rifacimento dell'impianto di chiamata dei Corpi B) e C) del Centro Anziani con una previsione di



spesa di Euro 36.600,00 finanziando la stessa con i fondi presenti in libretti bancari 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 52.682,92 di cui:

- Euro 49.931,79 finanziati con somme depositate su libretti bancari;
- Euro 2.751,13 con utilizzo di somma già impegnata a residui -.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 una parte dell'avanzo di amministrazione 2022 pari ad Euro 29.462,29 è stato destinato al finanziamento della spesa per l'acquisto di porzione di immobile adibito a magazzino/garage per le necessità del Centro Anziani la cui procedura si è conclusa nel mese di Novembre 2023.

L'esercizio finanziario 2022 è stato chiuso con un avanzo di amministrazione di Euro **1.118.857,90**. L'avanzo di amministrazione 2023 è pari ad Euro **1.316.127,46**, con un incremento di Euro **197.269,56** rispetto al precedente esercizio nonostante la destinazione di cui sopra.

Al positivo risultato hanno contribuito economie sui residui passivi per un totale di Euro **16.981,05** verificatesi al titolo I (spese effettive).

Il fondo di cassa è passato da Euro **1.406.297,47** del 31.12.2022 ad Euro **1.554.134,53** del 31.12.2023, con un incremento di Euro **147.837,06**.

Il **Conto Economico** presenta un utile di esercizio di Euro **204.070,72**.

Si evidenzia che la differenza positiva tra ricavi e costi del titolo I<sup>^</sup>, 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 305,50, della gestione dei residui attivi e passivi riportati nel bilancio dell'A.S.P. al 01.01.2023, che ha generato un risultato positivo di euro 16.981,05, ammonta ad Euro 140.001,63, con esclusione della gestione finanziaria che ha prodotto un risultato positivo di Euro 64.069,09.

Per quanto concerne il **Conto del Patrimonio**, si è passati da un patrimonio netto ad inizio esercizio di Euro **9.355.552,04** ad Euro **9.413.138,76** al 31.12.2023, con un incremento di Euro 57.586,72 nonostante la notevole quota, pari ad Euro 169.450,63 relativa agli ammortamenti sul patrimonio mobiliare ed immobiliare.

Per quanto riguarda i beni mobili ed immobili il valore iniziale di riferimento (01.01.2023) coincide con il valore dei beni al 31.12.2022, 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.

Nel corso del 2023 si è proceduto all'affidamento dei seguenti principali servizi/forniture in scadenza e/o nuovi servizi/forniture:

- servizio di conservazione digitale;
- servizio di assistenza hardware, software, sistemistica e protezione dati;
- affidamento servizi di assistenza e manutenzione software abc.web e server cloud.
- adesione a convenzione consip per fornitura gas naturale
- sostituzione di n. 25 rivelatori di fumo per adeguamento impianto antincendio del centro anziani.
- fornitura e posa in opera di n. 16 letti elettrici per il centro anziani
- affidamento servizio di redazione duvri legionellosi e relative analisi
- affidamento servizio di conduzione (terzo responsabile) e manutenzione della centrale termica a servizio del centro anziano per il periodo 01/04/2023 - 31/03/2027.
- affidamento incarico per redazione domanda di autorizzazione all'esercizio residenza protetta e casa di riposo ed adempimenti connessi
- fornitura n. 10 tavoli servipranzo per il centro anziani
- sostituzione impianto di climatizzazione a servizio del p.t. del corpo a) del centro anziani.
- fornitura ausili tecnici vari per disabili
- affidamento fornitura di lampade e neon
- convenzione consip energia elettrica 20
- affidamento servizio di manutenzione ordinaria agli impianti elettrici ed idrotermosanitari del centro anziani
- fornitura n. 1 generatore di vapore automatico e n. 1 tavolo da stiro con braccio per la stireria del centro anziani
- fornitura e posa in opera di n. 25 rivelatori di fumo per adeguamento impianto antincendio del centro anziani.
- affidamento fornitura n. 6 tv led per il centro anziani.
- copertura assicurativa contro i rischi di incendio del complesso immobiliare sito a pergola in via mameli con relativo contenuto e del fabbricato di via p. godio.
- fornitura di n. 40 igrometri - termometri

- affidamento fornitura n. 3 dispositivi medici health monitor integrati con il software abc.web.
- servizio di manutenzione agli impianti elevatori del centro anziani per il periodo 01/01/2024 - 31/12/2028
- affidamento servizi relativi all'applicazione delle norme in materia di sicurezza e igiene sul lavoro e sorveglianza sanitaria di cui al d.lgs. n. 81/2008 periodo 01.01.2024-31.12.2026.
- affidamento di servizi relativi all'attuazione del regolamento ue 679/2016 e del servizio di responsabile per la protezione dei dati personali (dpo) - anno 2024.
- affidamento fornitura di n. 10 poltrone relax per il centro anziani -.

Si evidenzia che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 30 del 28.11.2023 è stato approvato il Documento di Indirizzo alla Progettazione (DIP) relativo ai lavori di realizzazione di un impianto di condizionamento a servizio del Centro Anziani con una previsione di spesa di Euro 250.000,00.

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, 29/02/2024

IL DIRETTORE  
Moraschini Renzo



