

RELAZIONE SULLA GESTIONE
ai sensi dell'articolo 2428 del Codice civile

Bilancio al 31 dicembre 2024

PREMESSA

Nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice civile, vengono rappresentati i principali dati, informazioni e approfondimenti in merito alla situazione gestionale dell'Azienda di Servizi alla Persona ITIS relativi all'anno 2024. Partendo da queste premesse di carattere generale, la presente relazione pone in evidenza e sviluppa tutti gli aspetti istituzionali, organizzativi, gestionali, che si integrano con quelli economico, patrimoniali e finanziari del bilancio di esercizio, col preciso intento di render conto e ragione, anche nei dettagli, a fruitori dei servizi ed alla cittadinanza, di tutta l'attività amministrativa e gestionale svolta dall'Azienda nel trascorso anno 2024.

Scenario

L'anno 2024 è stato influenzato dai seguenti fattori:

1. Rinnovo CCNL cooperative sociali;
2. Cambio di interpretazione in merito all'applicazione delle imposte IRAP ed IMU;
3. Incremento costi energia termica e modifica regime IVA.

In relazione alle ripercussioni dei singoli fattori sull'attività dell'Ente di seguito si riportano alcune considerazioni.

In riferimento al rinnovo del CCNL Cooperative Sociali che prevedeva un aumento del 13,41% nel biennio 2024 – 2025, al fine di garantire il rapporto sinallagmatico tra le parti in un contesto diverso rispetto al quale erano state aggiudicate le gare dei servizi sanitari/assistenziali e della ristorazione (2019), ITIS ha provveduto ad analizzare in forma approfondita i singoli contratti con le cooperative sociali raggiungendo un equilibrio che ha permesso di mantenere la qualità dei servizi erogati senza creare uno squilibrio economico per l'Ente.

Per quanto attiene alle imposte IRAP ed IMU nel 2024 sono emersi elementi importanti in relazione alla loro applicabilità alle Aziende di Servizi alla Persona. In particolare l'art.11, comma 6, della LR 8 del 25 ottobre 2024 ha dato un'interpretazione autentica all'art. 2, comma 6 (combinato con il disposto dell'art. 6 bis) della legge regionale 2/2006, relativamente all'applicazione dell'IRAP alle Aziende di Servizi alla Persona che ha portato ITIS nel febbraio 2025 a formulare un rilievo che evidenzia gli elementi per i quali l'Ente debba considerarsi esente dall'applicazione di tale imposta. Invece per quanto attiene l'applicazione dell'imposta IMU e successivamente ILIA agli spazi nei quali viene svolto il servizio di residenza per anziani non autosufficienti è tuttora in corso il confronto con la partecipata ESATTO del Comune di Trieste dei cui esiti incerti si è tenuto conto nel bilancio d'esercizio.

Da ultimo per quanto riguarda i consumi dell'energia termica, questi, dopo essere diminuiti da € 306.836,49 nel 2022 a € 189.245,43 nel 2023, sono passati a 256.553,01 € nel 2024, segnando un incremento del 35,56%, nonostante il decremento dei consumi fisici (mc); l'incremento è dovuto in particolare a un incremento del costo medio unitario, che tiene conto anche dell'incremento dell'IVA dal 5% al 22% sull'energia termica a partire dal 01.01.2024.

Mission e assetto organizzativo

L'Azienda opera nel campo dei servizi alla persona e sua finalità primaria, ma non esclusiva, è l'assistenza alle persone anziane: a tal fine essa attua servizi e svolge interventi rivolti alla prevenzione, alla cura e alla riabilitazione della non autosufficienza, offrendo la presa in carico dei bisogni in ambito domiciliare, semiresidenziale e residenziale ed una serie di risposte flessibili ed articolate.

Dal 2010 ITIS ha focalizzato e formalizzato in uno specifico documento il proprio sistema di valori definendo così la propria mission: "garantire alle persone anziane servizi di qualità che corrispondono ai loro bisogni attuali e in evoluzione". Sulla base della valutazione attenta dei

bisogni, vengono progettati, realizzati e sottoposti a verifica un arco di servizi a carattere domiciliare e residenziale in continua evoluzione ed integrati nel sistema di welfare territoriale.

L'Azienda è retta da un Consiglio di Amministrazione cui spetta la funzione di organo di indirizzo per l'individuazione delle linee strategiche e degli obiettivi da perseguire attraverso gli strumenti tipici della programmazione annuale e triennale. Il Consiglio di Amministrazione, nominato nel 2022, rimane in carica cinque anni. Il Comune di Trieste nomina 3 dei 5 componenti del Consiglio di amministrazione mentre i restanti due componenti sono nominati rispettivamente dal Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Universitaria Giuliano Isontina e dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia.

Composizione del Consiglio di Amministrazione:

Presidente	Pahor Aldo
Vicepresidente	Razza Radames
Componente	Cociani Lorenzo
Componente	Liberale Massimiliano
Componente	Zoccano Vincenzo

Tra le deliberazioni più rilevanti adottate dal consiglio di amministrazione nell'anno vi sono:

- Deliberazione n.22/2024 del 16 maggio 2024 avente ad oggetto "Convenzione Quadro tra l'Università degli Studi di Trieste e l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ITIS" per sviluppare e consolidare opportunità e iniziative di collaborazione tra i due Enti riconducibili ai naturali ambiti di rispettiva afferenza relativamente a temi connessi alla salute, alla qualità di vita, alla coesione sociale ed alla gestione azienda;
- Deliberazione n.31/2024 del 19 settembre 2024 avente ad oggetto "Adesione alla "Fondazione Durante e dopo di noi - Donna Colonna dei Principi di Stigliano"" con la quale si richiede l'adesione alla "Fondazione Durante e dopo di noi - Donna Colonna dei Principi di Stigliano" per il ruolo che la stessa riveste nel sistema di welfare territoriale;
- Deliberazione n.40/2024 del 31 ottobre 2024 avente ad oggetto "Proposta modificazione dello Statuto dell'Azienda pubblica di Servizi alla Persona ITIS." con la quale si propone di modificare l'articolo 7 c.6 dello Statuto, prevedendo per i componenti del Consiglio di Amministrazione la possibilità di restare in carica fino a tre mandati consecutivi integrali.

Sintesi della gestione 2024

1. Gli indirizzi strategici

Con deliberazione n. 39 del 22.12.2023 il consiglio di amministrazione ha individuato per il 2024 gli indirizzi strategici al Direttore Generale che sono stati sviluppati come segue suddividendoli in obiettivi strategici ed attività:

Indirizzo strategico 1: la centralità dei bisogni e la dignità del cittadino fruitore dei servizi e della sua famiglia

Nel corso dell'anno sono state realizzate le seguenti attività:

Attività 1: Potenziamento ed integrazione degli strumenti utilizzati da ITIS per garantire ai familiari degli anziani accolti nella residenza per anziani non autosufficienti di partecipare alla vita dell'Ente:

- sono stati introdotti degli incontri semestrali destinati ai familiari degli anziani neo accolti per presentare loro il Centro Servizi ITIS e l'organizzazione dei servizi offerti dalla residenza per anziani;
- sono stati rimodulati i circoli di qualità semestrali realizzati nelle nove residenze di cui si compone la residenza per anziani non autosufficienti di terzo livello di ITIS, focalizzandoli sul dialogo con i familiari e sull'ascolto delle osservazioni e problematiche specifiche da loro portate in merito alla vita in residenza;
- sono state reintrodotte in ogni residenza le cassette delle segnalazioni in modo tale da garantire in ogni momento della giornata, anche in forma anonima ai familiari ed agli utenti di segnalare e/o esprimere il loro parere sui servizi della residenza per anziani.

Attività 2: Potenziamento della qualità dell'assistenza sanitaria mediante l'introduzione della figura del Direttore Sanitario con il compito di curare ogni aspetto igienico-organizzativo in ambito sanitario della residenza per anziani non autosufficienti.

Attività 3: Messa a norma degli spazi e avvio da parte di ASU GI nei locali ITIS dell'edificio storico, corpo centrale del primo e secondo piano, del Servizio territoriale di cure palliative dell'area giuliana e del Servizio territoriale di riabilitazione precedentemente collocato a Trieste in via del Muraglione.

Indirizzo strategico 2: la sostenibilità aziendale tale da permettere il raggiungimento di un equilibrio economico di lungo termine

Obiettivo strategico n.6: implementazione di un sistema di controllo di gestione correlato al consumo di risorse che ha come risultato atteso il miglioramento delle diverse risorse dell'Ente. Sono stati predisposti 7 prospetti al fine di monitorare l'economicità della gestione dell'Ente.

Attività 1: Piena occupazione della residenza per anziani non autosufficienti. Dal mese di settembre e per i successivi mesi del 2024, a seguito di una rivisitazione delle modalità di accogliimento degli anziani, è stata raggiunta e mantenuta la percentuale di anziani accolti nella residenza per anziani non autosufficienti pari al 99% dei posti occupabili, con una media di presenze giornaliere pari a 408 anziani.

Indirizzo strategico 3: l'adeguamento del patrimonio immobiliare strumentale dell'Ente alle norme in un'ottica di pianificazione e realizzazione degli interventi per fasi successive

Obiettivo strategico n.2: Aggiornamento della progettazione delle norme antincendio nell'edificio storico ed indizione della gara per la prima fase di affidamento dei lavori che ha come risultato atteso lo sviluppo di un percorso coerente che garantisca di ottenere per l'edificio storico il parere positivo dei VVFF per la prevenzione incendi nei tempi previsti dalla normativa.

A seguito della presentazione al comando provinciale dei vigili del fuoco il 7.12.2023 della proposta di adeguamento antincendio per lotti dell'edificio storico di via Pascoli 31 quest'anno si è provveduto ad affidare e ad eseguire, per fasi, i vari aggiornamenti delle SCIA ai fini antincendio delle diverse parti dell'edificio storico.

Attività 1: progettazione ed emissione dei documenti propedeutici alla nuova numerazione delle lampade di emergenza e abbinamento dei quadri elettrici alle lampade di emergenza. Si tratta di un'attività a supporto dell'obiettivo strategico n.2.

Attività 2: Demolizione della ciminiera. Nel comprensorio ITIS di via Pascoli 31 a servizio della centrale termica, e oramai dismessa da tempo, si trovava una ciminiera dell'altezza di circa 55 metri in evidente stato di degrado che aveva portato a interdire al passaggio dal 2018 l'area adiacente per il rischio di distacchi di materiali dall'alto. Il lavoro eseguito è stato particolarmente delicato ed ha comportato vari rischi in quanto il manufatto si trovava a pochi metri da altre costruzioni, che sono sovrastate per altezza dalla ciminiera stessa.

Indirizzo strategico 4: La gestione del patrimonio immobiliare non strumentale dell'Ente in forma economicamente vantaggiosa

Obiettivo strategico n.3: Vendita degli immobili non strumentali già programmati che ha come risultato atteso migliorare la qualità del patrimonio immobiliare non strumentale. L'obiettivo prevedeva la realizzazione della vendita di 2 immobili.

Di fatto è stato possibile realizzare solo le azioni propedeutiche alle vendite in quanto sono emersi aspetti per i quali si è reso necessario svolgere degli approfondimenti.

Obiettivo strategico n. 7: studio delle alternative progettuali correlate con la quantificazione economica della spesa per la ristrutturazione dello stabile di via D'Azeglio

E' stato effettuato l'aggiornamento dello Studio di fattibilità tecnico economica per la ristrutturazione dello stabile di via D'Azeglio con relativo quadro economico con l'inserimento di soluzioni abitative di domiciliarità innovativa su due piani dello stabile.

Attività n.1: Quattro appartamenti appartenenti al patrimonio immobiliare non strumentale dell'Ente, a seguito lavori di sistemazione, sono stati reimmessi sul mercato degli affitti dopo oltre un anno in cui non erano collocabili.

Indirizzo strategico 5: Lo sviluppo di una comunicazione chiara ed efficace con gli stakeholder con particolare riguardo ai familiari degli anziani accolti nella residenza per anziani non autosufficienti

Attività 1: realizzazione di una newsletter settimanale dedicata ai familiari degli anziani accolti nelle 9 residenze per anziani di ITIS. La newsletter riporta nello specifico gli eventi di animazione straordinari realizzati nelle singole residenze o svolti in auditorium ed "aperti" a tutti gli anziani accolti.

Attività 2: attenzione alla copertura attraverso stampa (articoli sul quotidiano cittadino e diversi servizi televisivi sull'emittente locale) delle attività svolte in ITIS ed in particolare della partecipazione di ITIS ad importanti eventi cittadini quali:

- visita del Papa alla città di Trieste
- Spettacolo realizzato dall'Assessorato alle Politiche Sociali del comune di Trieste al teatro Rossetti;
- Visita di sua Eccellenza don Enrico Trevisi, vescovo di Trieste, che in occasione del Santo Natale da ITIS ha fatto gli auguri al personale che opera nelle residenze per anziani ed a tutti gli anziani della città.

Indirizzo strategico 6: La semplificazione e la programmazione dell'azione amministrativa al fine di garantire il rispetto dei tempi previsti dai procedimenti

Attività 1: Sono stati analizzati tutti i procedimenti legati alla gestione delle rette di accoglienza degli anziani ospiti della residenza ITIS al fine di semplificarle e renderle più chiare per l'utenza.

Attività 2: E' stata valutata razionalizzata la gestione degli immobili non strumentali dell'Ente.

Attività 3: È stato predisposto il protocollo per la corretta gestione contabile e di inventario del patrimonio artistico dell'ASP ITIS che disciplina le nuove acquisizioni ed istituisce il registro di movimentazione fisica degli oggetti.

Attività 4: È stato predisposto il documento che disciplina l'organizzazione ed il funzionamento dell'Unità Gestione del Rischio nell'ambito del Risk management.

Indirizzo strategico 7: Il potenziamento del dialogo e della collaborazione con i soggetti istituzionali e del terzo settore della rete integrata dei servizi sanitari, sociosanitari e sociali

Attività 1: Nel corso dell'anno sono state sottoscritte dieci convenzioni con soggetti istituzionali e del terzo settore della rete integrata dei servizi sanitari, sociosanitari e sociali.

Indirizzo strategico 8: Il recupero delle attività pregresse non concluse con il conseguente allineamento alle best practice delle singole attività/ procedimenti

Obiettivo strategico n. 1: chiusura di tutte le attività amministrative correlate e successive al collaudo dei lavori Altieri.

Si tratta dell'obiettivo più importante di tutto l'anno in quanto i lavori Altieri sono stati terminati nel 2015 ed il relativo collaudo ha visto succedersi in questi anni di diversi collaudatori vista la complessità dei lavori realizzati. Con deliberazione n.45 del 19.12.2024 avente ad oggetto "Lavori di ristrutturazione ed ampliamento dell'edificio storico di via Pascoli 31 a Trieste, I, III e IV intervento - approvazione certificato di collaudo e dichiarazione congiunta" sono state chiuse tutte le attività amministrative relative al collaudo.

Obiettivo strategico n.5: Predisposizione di un nuovo regolamento per incentivi tecnici". Dopo l'approvazione nel 2022 del vigente regolamento dell'ente per incentivi tecnici, si è trattato alla luce del D. Lgs. 36/2023 e dell'esperienza maturata nell'applicazione del precedente regolamento di predisporre un nuovo testo regolamentare la cui bozza, condivisa con l'RSU, è stata consegnata il 31.12.2024.

Obiettivo strategico 9: La promozione dell'innovazione nei servizi e nei progetti nei quattro livelli in cui si esplica l'attività di ITIS: il Rione, la Città, la Regione, l'Europa

Attività 1: nel 2024 è proseguito il progetto europeo cross-care 2.0 che prevede da parte di ITIS la realizzazione di uno sportello di portierato sociale nel rione di Barriera Vecchia in cui ha sede il comprensorio ITIS

Attività 2: E' stata avviata la sperimentazione di un centro estivo destinato prioritariamente ai figli del personale che a vario titolo opera in ITIS.

Obiettivo strategico 10: Il potenziamento dello strumento della formazione quale agente di miglioramento qualitativo dei servizi, dell'anticorruzione e di promozione del benessere organizzativo

Attività 1: Nel corso dell'anno, all'interno dei rapporti instaurati con l'università degli studi di Trieste, è stato realizzato un partenariato con il Dipartimento Scienze della Vita per la realizzazione del progetto "Grows game-based Resources for Organizational Wellbeing and Satisfaction" che ha visto l'aggiudicazione da parte del progetto di un bando per l'attivazione di un assegno di ricerca in psicologia del lavoro e delle organizzazioni.

Obiettivo strategico 11: La promozione di una cultura della verifica della qualità di servizi/ interventi/ azione amministrativa mediante indicatori oggettivi misurabili

Obiettivo strategico n.4: potenziamento del sistema di valutazione della qualità dei principali servizi erogati nella residenza per anziani non autosufficienti.

E' stata progettata e sperimentata dal mese di luglio 2024 una dashboard mensile per il controllo delle attività sanitarie e sociosanitarie erogate nelle 9 residenze per anziani non autosufficienti. Si tratta di uno strumento innovativo, che completa ed aggrega i dati quantitativi forniti dall'applicativo regionale SIRA per realizzare un monitoraggio degli interventi nelle residenze per anziani

La gestione del personale

Negli ultimi anni si è registrata una lunga serie di dimissioni volontarie da parte dei dipendenti aziendali, in gran parte dovute alla migrazione verso altri Enti del Comparto della Regione Friuli Venezia Giulia, con le conseguenti assunzioni di nuovo personale, effettuate in gran parte per scorrimento di graduatorie valide.

Nel corso dell'anno 2024 sono stati realizzati i seguenti concorsi:

- "Istruttore amministrativo" Area degli Istruttori.
- "Esperto socio educativo" Area dei Funzionari.

Inoltre nel 2024, sono stati coperti i posti previsti dalle procedure concluse nel 2023: "Esperto assistente sociale" Area dei Funzionari, a tempo determinato e part time.

Nella tabella 1 sono rappresentate la dotazione organica e la consistenza del personale al 31.12.2024 suddivise per categoria e profilo professionale.

DOTAZIONE ORGANICA E CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31.12.2024 – Tabella 1

AREA	PROFILO PROFESSIONALE		ORGANICO	POSTI OCCUPATI		OCCUPATI IN BASE ALL'ORARIO	OCCUPATI TOTALI
				T. INDET.	T. DET.		
1 D	DIRETTORE	generale	1		1	1	1
1 D	DIRIGENTE	contabile	1	1		1	1
1 D	DIRIGENTE	amministrativo	1	1		1	1
1 D	DIRIGENTE	sociale	1	1		1	1
1 D	DIRIGENTE	tecnico	1	1		1	1
D sup.(ex)	Funzionario	contabile	1	1		1	1
D sup.(ex)	Funzionario	amministrativo	1				
D sup.(ex)	Funzionario	sociale	1	1		1	1
D base	Esperto	contabile	1				
D base	Esperto	amministrativo	5	3		3	3
D base	Esperto	del personale	1	1		1	1
D base	Esperto	tecnico	2	2		2	2

D base	Esperto	assistente sociale	8	4	3	6 (di cui 2 al 50%)	7
D base	Esperto	sociale	2	2		2	2
D base	Esperto	sanitario	3	3		3	3
D base	Esperto	fisioterapista	1				
D	Esperto	socio-educativo	1				
C	istruttore	contabile	4	2		2	2
C	istruttore	amministrativo	14	12,722	1	13,722	14
C	istruttore	amm.-informatico	1	1		1	1
C	istruttore	tecnico (manut.)	2	2		2	2
C	istruttore	tecnico (elettrotec)	0,5	0,5		0,5	1
C	istruttore	tecnico RSPP	0,5	0,5		0,5	1
C	istruttore	tecnico	1				
C	istruttore	sociale	1				
B sup.	collaboratore	tecnico	3	3		3	3
B sup	Collaboratore	Tecnico (manut.)	1				
B base	esecutore	amministrativo	1	1		1	1
TOT.			61	43,722	5	47,722	50

Per quanto attiene la formazione del personale dipendente nel corso dell'anno il personale ha partecipato ai seguenti eventi formativi:

OGGETTO / TITOLO DEL CORSO	PARTECIPANTI
"La musica nella demenza"	2
"Gentlecare"	6
"L'evoluzione di centri di servizi per anziani non autosufficienti: sfide e prospettive"	2
"Tutto normel"	2
"Il cibo e la disfagia nell'anziano"	10
"Overcoming barriers and borders in palliative care: 100-Unit opportunities"	1
"Squadrature contributive e sistemazioni della posizione assicurativa in Passweb"	1
"CCNL Dirigenti e Segretari comunali 2019-2021 parte economica"	1
"Il metodo Validation"	2
"Il Conto Annuale 2023 alla luce delle nuove disposizioni contrattuali"	1
"Il costo della manodopera nel nuovo Codice Appalti"	1
"Conto annuale 2024 - iter elaborazione"	1
"CCNL Dirigenti e Segretari comunali 2019-2021 - come aggiornare i contratti alle nuove retribuzioni e calcolare automaticamente gli arretrati"	1
"Aggiornamento prevenzione incendi"	1
"Laboratorio sulla costituzione del Fondo 2024" e "Laboratorio sull'utilizzo del Fondo risorse decentrate"	1
"Gli addetti della Segreteria di direzione della Pubblica Amministrazione"	1
"Anziani: dignità, relazioni, cure"	1
"Adeguamento gestione fatture intracomunitarie"	2
"Anticorruzione 2024"	25
"Gli appalti di forniture e servizi: atti di gara e focus sulle procedure sottosoglia "	2
"Il Conto Annuale (Funzioni Locali)" - corso base	1
"Corso avanzato sulla busta paga 2024, composizione e assoggettamenti previdenziali e fiscali con tutti gli aggiornamenti governativi in materia previdenziale e fiscale e ai nuovi CCNL 2019-2021"	1
"Piattaforma crediti commerciali e tempi di pagamento"	1

"La musica nel fine vita"	1
"Aggiornameno RLS"	1
"Aggiornamento sicurezza dipendenti"	7
"BLSD"	1
"Il RUP, il DEC e la redazione dei capitolati di servizi e forniture"	7

I servizi ed i progetti

Si presentano di seguito i principali servizi e progetti realizzati da ITIS nel corso dell'anno 2024, che sono:

1. Residenza per anziani non autosufficienti di terzo livello;
2. Casa Rusconi;
3. Mini appartamenti;
4. Centri di aggregazione;
5. Condominio solidale;
6. Ospedale di Comunità;
7. Screening mammografico, riabilitazione e cure palliative;
8. Progetti;
9. Altro.

1. Residenza per anziani non autosufficienti di terzo livello

La residenza per anziani non autosufficienti di terzo livello ITIS si trova nel comprensorio ITIS di via Pascoli 31 e trova collocazione nell'edificio storico e nell'edificio denominato San Giusto. Come previsto dal D. P. Reg. n. 144 del 13 luglio 2015 ha la finalità di fornire una risposta adeguata ai bisogni delle persone anziane non autosufficienti che non possono rimanere al proprio domicilio.

E' una struttura di terzo livello destinata ad accogliere prevalentemente persone con bisogni complessi ed è autorizzata al funzionamento con provvedimento dell'Azienda Sanitaria universitaria Giuliano Isontina.

Può accogliere 411 anziani non autosufficienti che sono ospitati in 17 nuclei strutturali.

I nuclei strutturali di ITIS sono tutti di tipologia N3 ovvero autorizzati ad accogliere anziani con gravi compromissioni funzionali. Per scelta organizzativa interna i nuclei sono stati organizzati in 9 unità organizzative definite "residenze", denominate ciascuna con nome di fiori e di alberi. Nell'edificio storico si trovano le residenze: Margherita, Ciclamino, Tulipano, Bucaneve, Iris, Stella Alpina mentre nell'edificio S. Giusto le residenze Quercia, Palma e Larice. Ogni "residenza" è formata al massimo da 2 nuclei.

La pandemia da COVID19 ha fortemente inciso sulle attività delle residenze per anziani non autosufficienti ed il numero degli anziani presenti ha subito delle importanti flessioni con una difficoltà ad occupare i posti letto disponibili che è perdurata fino all'anno 2022.

A fronte di un numero totale di giornate di occupazione dei 411 posti letto disponibili pari a 145.905 nel 2019 si riporta di seguito il dato relativo all'occupazione dei posti letto nei tre anni caratterizzati dall'emergenza sanitaria, che si ricorda essersi conclusa il 31 marzo 2022, e nel 2023 e 2024.

	2020	2021	2022	2023	2024
numero giornate di occupazione posti letto	126.170	110.583	121.550	137.648	146.184
Percentuale copertura posti letto rispetto al 2019	-13,53%	-24,21%	-16,69%	-5,66%	+0,19%

Si segnala inoltre che, dopo una riduzione considerevole delle entrate per rette lorde nel periodo della pandemia da Covid-19, per effetto della minore occupazione dei posti letto rispetto all'anno 2019, nel 2024 le entrate lorde per rette hanno superato di circa 2 €/mln il livello delle rette lorde 2019:

2019	2020	2021	2022	2023	2024
------	------	------	------	------	------

13.625.657,86 € 12.027.590,17 € 10.924.285,18 € 12.418.955,23 € 14.654.022,35 € 15.692.781,24

A partire dal 01.01.2024 la misura delle rette di residenza nella Struttura Protetta si basa sul sistema di valutazione dei bisogni secondo i profili Val.Graf e non più sulla base della scheda BINA (Breve Indice di Non Autosufficienza), ormai superata. Per l'anno 2024 il Consiglio di Amministrazione ha definito, con propria deliberazione n. 38 del 21 dicembre 2023, le nuove tariffe delle rette di accoglienza.

In fase di prima applicazione agli anziani già presenti in ITIS non è stata automaticamente attribuita la retta sulla base del loro profilo ValGraf di bisogno e si è proposto inoltre che nel corso del primo anno la fascia di retta loro assegnata rimanesse invariata anche in caso di aggravamento delle condizioni di salute in quanto nella fase di passaggio da un sistema di rette all'altro possono essersi già registrati alcuni aumenti, seppure contenuti.

In corso d'anno, con deliberazione n. 26 del 27 giugno 2024, in considerazione dell'incremento dei costi di gestione, è stato deliberato un incremento del 2% delle rette a far data dal 1 agosto 2024.

Sempre in corso d'anno, alla luce della DGR 1239 dd. 23 agosto 2024, con decorrenza 1 settembre 2024, il contributo dalla Regione Autonoma FVG per quota capitaria è passato da € 21,50 a € 23,50. Poiché l'importo delle rette lorde è rimasto invariato, l'importo delle rette nette si è ridotto di € 2,00. Di seguito si riporta la tabella delle tariffe per gli accoglimenti nella residenza per anziani non autosufficienti di terzo livello.

Tabella: Tariffe dal 01/09/2024 al 31/12/2024

RESIDENZA	TARIFFA RETTA	NUOVI INGRESSI DA 01.01.2024	RETTA LORDA	RETTA NETTA
QUERCIA - PALMA - LARICE	TARIFFA 1	Valgraf "C"	103,20 €	67,70 €
	TARIFFA 2	Valgraf "A-B-C critico"	107,30 €	71,80 €
	TARIFFA 1 SINGOLA	Valgraf "C"	112,50 €	77,00 €
	TARIFFA 2 SINGOLA	Valgraf "A-B-C critico"	116,70 €	81,20 €
MARGHERITA - CICLAMINO BUCANEVE - IRIS	TARIFFA 1	Valgraf "C"	105,30 €	69,80 €
	TARIFFA 2	Valgraf "A-B-C critico"	109,40 €	73,90 €
	TARIFFA 1 SINGOLA	Valgraf "C"	114,60 €	79,10 €
	TARIFFA 2 SINGOLA	Valgraf "A-B-C critico"	118,80 €	83,30 €
STELLA ALPINA-TULIPANO	TARIFFA 1	Valgraf "A-B-C critico"	107,30 €	71,80 €
	TARIFFA 2	Valgraf "Comport.le"	110,50 €	75,00 €
	TARIFFA 1 SINGOLA	Valgraf "A-B-C critico"	116,70 €	81,20 €
	TARIFFA 2 SINGOLA	Valgraf "Comport.le"	119,80 €	84,30 €

Si precisa inoltre che le rette nette sopra indicate possono beneficiare di un ulteriore contributo diversificato in base al reddito ISEE, come previsto dalla regolamentazione regionale.

2. Casa Rusconi

"Casa Rusconi" è un edificio sito in via della Valle 8 a Trieste nel quale si stanno sperimentando forme di domiciliarità innovativa. È composto da 18 appartamenti (monovani o

bivani) di cui 6 domotici, distribuiti su cinque piani e destinati sia a coppie che a singoli. L'edificio è privo di barriere architettoniche e nel caso in cui un condomino abbia la necessità di essere assistito da un'assistente familiare sono previsti spazi a questa dedicati. Vi è una sala ristorante ed una sala ricreazione e la possibilità di fruire a pagamento dei servizi alberghieri e/o assistenziali forniti da ITIS. È presente al suo interno anche un centro di aggregazione.

	2020	2021	2022	2023	2024
numero appartamenti occupati	15	14	15	16	16

Si tratta di un servizio innovativo che non ha ancora trovato una sua collocazione precisa nella rete dei servizi cittadini e per il quale negli anni recenti si è provveduto a raccogliere utili elementi per la rimodulazione dello stesso alla luce delle nuove normative regionali.

3. Mini appartamenti

L'Azienda ITIS gestisce n. 8 mini appartamenti situati al terzo piano del comprensorio ITIS di via Pascoli 31, contigui alla residenza "Narciso".

Gli appartamenti hanno l'obiettivo di rispondere al bisogno di residenzialità di persone fragili anche se autosufficienti, che possono trovare un supporto al bisogno di sicurezza e socialità grazie alla collocazione degli stessi all'interno di un centro servizi articolato, come risulta essere il comprensorio ITIS. I miniappartamenti sono destinati ad accogliere persone prevalentemente anziane.

Gli appartamenti sono pensati per rispondere ad una vita autonoma; in presenza di necessità particolari, possono essere richiesti servizi integrativi a sostegno della stessa.

Le persone assegnatarie dell'alloggio godono della massima libertà. L'utilizzo del bene è esclusivo.

	2020	2021	2022	2023	2024
numero appartamenti occupati	8	8	8	8	7

Si tratta di un servizio particolarmente apprezzato dall'utenza che trova il proprio punto di forza proprio nella collocazione all'interno del Centro Servizi.

4. Centri di aggregazione

ITIS gestisce 2 centri di aggregazione, uno collocato all'interno del Centro Servizi di via Pascoli 31 ed uno all'interno di "Casa Rusconi" in via della Valle 8.

I centri di aggregazione seguono le politiche atte a garantire l'autonomia, l'autosufficienza e la partecipazione sociale delle persone anziane, con la promozione di interventi e servizi diversificati rivolti a privilegiare la domiciliarità e la partecipazione attiva alla comunità locale.

Per tali servizi è attiva una collaborazione di ITIS con il Comune di Trieste che si impegna a supportare il costo per la frequenza dei centri di aggregazione nelle forme previste dal relativo Regolamento comunale.

I centri di aggregazione sono un servizio che ha subito molto pesantemente gli effetti della pandemia che ha costretto tutti a limitare in modo significativo le proprie interazioni sociali. Il centro di aggregazione di via Pascoli è stato chiuso per la maggior parte del 2020 e per tutto l'anno 2021 e 2022, mentre il centro di aggregazione di via della Valle è rimasto aperto durante la pandemia limitando le affluenze ai residenti e riducendo le attività che sono state rimodulate a fronte dei vincoli imposti dalla pandemia.

	2020	2021	2022	2023	2024
Iscritti in via Pascoli 31	74	0	0	51	53
Iscritti in via della Valle 8 – Casa Rusconi	15	15	21	14	9
Totale	89	24	35	65	62

Gli iscritti della struttura di via Pascoli nel 2020 si riferiscono ai soli primi mesi dell'anno, prima della chiusura per l'emergenza pandemica e della conseguente restituzione delle quote d'iscrizione introitate.

5. Condominio di via Manzoni 8

Si tratta di un condominio di diciotto appartamenti sito in via Manzoni 8 che presenta uno spazio comune all'ultimo piano per iniziative di socializzazione. Il condominio nel corso degli anni ha visto, e vede tuttora, la realizzazione di diversi progetti finalizzati a sviluppare forme di solidarietà tra i condomini tra i quali anche la sperimentazione di un portierato sociale risultato eccessivamente oneroso da mantenere.

	2020	2021	2022	2023	2024
numero appartamenti occupati	17	18	18	18	17

Nel corso del 2024 un appartamento è rimasto sfritto in quanto necessitava di interventi di manutenzione e ripristino.

6. Ospedale di Comunità

L'Ospedale di Comunità si trova al terzo piano dell'Edificio storico di via Pascoli 31. Nasce dalla collaborazione tra A.S.U.G.I. ed ITIS che, nella logica della realizzazione della cittadella della salute, ha portato all'apertura in via sperimentale, di una struttura intermedia a responsabilità territoriale per assicurare la continuità delle cure a soggetti che, in base ai vigenti LEA, nella fase post acuzie o per la riacutizzazione di patologie croniche necessitano di interventi sanitari a bassa intensità clinica potenzialmente erogabili a domicilio. Nel 2024 l'Ospedale di comunità ha accolto complessivamente n. 589 persone.

7. Screening mammografico, riabilitazione e cure palliative

Da settembre 2023 il comprensorio ITIS di via Pascoli 31 ospita il camper e l'ufficio dedicati alla realizzazione dello screening mammografico nella città di Trieste. Si tratta di un Servizio di ASU GI che vede quale parte attiva e propositiva l'Associazione Lilt e che ha riscontrato una buona accoglienza sul territorio.

Dal 4 novembre 2024 il comprensorio ITIS di via Pascoli 31 ospita anche il servizio territoriale di cure palliative e quello di riabilitazione.

8. Progetti

Crosscare2.0

E' un progetto interreg ITA-SLO di consolidamento degli esiti positivi del precedente progetto CrossCare, ciò a significare che l'Europa ha ritenuto di voler proseguire attraverso una nuova contribuzione quanto impostato col progetto originario. Questa nuova progettualità si è concentrata sul dare un maggior riconoscimento al Centro Servizi ITIS sul versante territoriale, portando il suo tradizionale know how al di fuori del Comprensorio di via Pascoli 31 per dedicarsi a quella zona grigia di persone fragili non ancora identificate dai diversi servizi sociali e socio sanitari. Questa strategia ha permesso di tessere e formalizzare (attraverso la firma del Patto di Solidarietà) nuove relazioni con il Terzo Settore e con altri soggetti Istituzionali, quali ad esempio ATER di Trieste. Durante l'anno in oggetto si è sviluppato il Portierato Sociale di via Foscolo 15 che è oramai riconosciuto come nodo fondamentale nella rete dei servizi nella città di Trieste.

Alcuni dati dello sportello di Portierato Sociale nel 2024:

Numero accessi 2024	Nuovi Volontari	Prese in carico persone fragili con altri servizi	Persone coinvolte n progetti di invecchiamento attivo	Persone accompagnate e tutoraggio amministrativo e digitale	Ore di apertura di sportello di portierato annui con professionisti	Giorni apertura portierato
500	10	20	20	80	780	256

UAH! From unconventional households to unconventional affordable housing

ITIS partecipa al progetto UAH! Promosso dal Dipartimento di Ingegneria e Architettura (DIA) dell'Università degli Studi di Trieste. Il progetto di rilevante interesse nazionale (PRIN 2022) è finanziato dal Ministero dell'Istruzione e della Ricerca con fondi PNRR. Si sviluppa dal 2023 al 2025 e vede coinvolti, oltre al Dipartimento di Ingegneria e Architettura (DIA) dell'Università di Trieste, il Politecnico di Milano e il Politecnico di Bari. Il progetto partendo dalle profonde trasformazioni socio-demografiche avvenute in Europa e in Italia negli ultimi decenni che hanno portato a grandi cambiamenti nella composizione dei nuclei familiari, si pone l'obiettivo di delineare soluzioni innovative e non convenzionali per l'abitare che possano costituire una mossa strategica per far fronte a tali inadeguatezze e alla mancanza di "abbordabilità" economica e sociale delle abitazioni.

Nel suo primo anno di attività, il progetto UAH! ha sviluppato una mappatura dei principali stakeholder attivi nel campo dell'abitare; con alcuni di questi è stata attivata una collaborazione per l'individuazione di casi pilota (alloggi e fabbricati) su cui sviluppare assieme agli studenti delle Università coinvolte, progetti di fattibilità per il recupero spaziale e la gestione di soluzioni abitative. La seconda fase si è concretizzata nella co-progettazione di soluzioni abbordabili con l'ipotesi di studio di fattibilità del nostro stabile di via d'Azeglio 5.

9. Altro

a) Convenzione con Fondazione Filantropica Ananian

ITIS ha in atto da anni una convenzione con la Fondazione Filantropica Ananian che ha ad oggetto l'attività del servizio di ragioneria che l'A.S.P. ITIS si impegna a svolgere per la stessa. La convenzione si è conclusa a fine 2024.

b) Convenzione con l'ASUGI per gli spazi del Corso di laurea in Fisioterapia

Dal settembre 2006 l'A.S.P. ITIS ospita, attraverso una convenzione con l'Azienda Sanitaria Universitaria Giuliana Isontina, la facoltà di fisioterapia che occupa alcuni spazi situati a 2° piano dell'edificio storico con l'utilizzo di un'ulteriore area a pianterreno destinata a palestra per gli studenti.

Nel corso del 2024 la facoltà ha svolto regolarmente le sue attività ordinarie.

La condivisione degli spazi permette ai due Enti di sviluppare progetti condivisi e nel corso dell'anno sono state intensificate le relazioni al fine di elaborare, anche con la collaborazione di enti del terzo settore, attività di interesse comune.

La gestione accessoria

La Struttura operativa patrimonio immobiliare (SOPI), inserita all'interno del Servizio tecnico, si occupa della gestione di 239 unità immobiliari costituite da alloggi, parcheggi, magazzini o cantine, locali commerciali e terreni ed è suddivisa in due uffici, tecnico e amministrativo.

Anche nel corso del 2024, come in quello precedente, c'è stata una significativa riduzione delle morosità (pari a circa €7.000,00).

Una decina di posizioni debitorie, che purtroppo, non hanno trovato soluzione tramite l'intervento del SOPI, sono state poste all'attenzione del nostro legale di fiducia. Nel dettaglio, l'avvocato ha redatto n.3 lettere monitorie, ha avviato n.2 procedure di recupero del credito e n.2 sfratti. Inoltre, per le situazioni più complesse, identificate in n.2 pendenze, ci si è rivolti al legale per la redazione di un parere di fattibilità.

Si riporta di seguito la composizione del patrimonio immobiliare non strumentale con le relative valutazioni di bilancio:

Descrizione	Valore 31.12.2024
-------------	----------------------

Terreni non strumentali	
Valore Originario n. 49 terreni non strumentali	4.276.613,79
Totale Terreni non strumentali	4.276.613,79
Fabbricati	
Valore Originario n. 38 fabbricati non strumentali	17.172.460,91
Totale Valore Originario fabbricati non strumentali	17.172.460,91
Fondi ammortamento fabbricati non strumentali	14.937.662,57
Totale Valore Residuo Fabbricati non strumentali	2.234.798,34
Valore di bilancio Terreni e Fabbricati non strumentali	6.511.412,13

Dalla gestione degli immobili non strumentali derivano le seguenti voci di ricavo, che a preventivo comprendevano anche le plusvalenze da alienazioni degli immobili non strumentali destinati alla vendita che non hanno ancora avuto luogo:

Tipologia di ricavo	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
Affitti fabbricati non strumentali	1.100.000,00	1.095.389,15
Plusvalenze da alienazione beni immobili	1.124.995,00	
Totale	2.224.995,00	1.095.389,15

I principali investimenti e lavori

Nel corso dell'anno 2024 sono stati svolti i seguenti lavori di manutenzione straordinaria sui fabbricati:

- sul fabbricato strumentale di via Pascoli 31 per 365.571,10 €, corrispondenti principalmente a lavori di adeguamento in materia di antincendio;
- sul fabbricato non strumentale di via Paduina 6/1 per 30.480,31 €, corrispondenti ai lavori di rifacimento della facciata.

Sono inoltre stati iscritti tra le Immobilizzazioni in corso i costi sostenuti dall'A.S.P. ITIS corrispondenti a € 296.425,94, per lavori di restauro e risanamento conservativo delle facciate e delle coperture degli stabili di via Manzoni 2 e via Foscolo 15.

Sono state inoltre svolte le seguenti attività:

- acquistate attrezzature informatiche complete di programmi informatici;
- eseguita la sostituzione di due porte tagliafuoco all'interno dell'edificio storico;
- eseguita la demolizione della ciminiera che insisteva all'interno del comprensorio ITIS di via Pascoli 31;
- approvato lo studio di fattibilità tecnico economica per l'adeguamento antincendio degli edifici strumentali;
- affidato l'appalto per la sostituzione delle lampade di emergenza all'interno della struttura protetta;
- affidato l'appalto per la sostituzione di cinque porte tagliafuoco all'interno dell'edificio denominato ex collegio San Giusto;
- affidato l'appalto per la manutenzione degli impianti domotici dei primi due piani dell'edificio di via della Valle 8;
- affidati i nuovi appalti in accordo quadro per le manutenzioni degli impianti elettrici, elevatori e presidi antincendio della struttura protetta;
- affidati vari appalti per le manutenzioni sia di parti comuni che all'interno degli immobili non strumentali di proprietà dell'ente quali sostituzioni di stufe o caldaie, impianto citofonico, sostituzione o manutenzione di serramenti, manutenzione impianti idraulici, manutenzione di coperture, ecc,
- avviate le procedure per l'affidamento del nuovo appalto in accordo quadro per le manutenzioni degli impianti idraulici della struttura protetta.

Il Bilancio al 31/12/2024 in sintesi**Stato patrimoniale****Attivo**

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%
CAPITALE CIRCOLANTE	9.724.430,23	37,61%	9.539.242,32	37,21%
Liquidità immediate	4.162.463,78	16,10%	3.209.609,76	12,52%
Disponibilità liquide	4.162.463,78	16,10%	3.209.609,76	12,52%
Liquidità differite	5.561.966,45	21,51%	6.329.632,56	24,69%
Crediti verso soci	-	0,00%	-	0,00%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	4.906.941,38	18,98%	5.520.060,93	21,53%
Crediti immobilizzati a breve termine	-	0,00%	-	0,00%
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	551.682,67	2,13%	582.469,59	2,27%
Attività finanziarie	-	0,00%	-	0,00%
Ratei e risconti attivi	61.347,05	0,24%	184.049,16	0,72%
Rimanenze	41.995,35	0,16%	43.052,88	0,17%
IMMOBILIZZAZIONI	16.131.644,16	62,39%	16.095.758,82	62,79%
Immobilizzazioni immateriali	21.869,51	0,08%	9.178,82	0,04%
Immobilizzazioni materiali	12.629.078,91	48,84%	12.850.014,26	50,13%
Immobilizzazioni finanziarie	3.480.695,74	13,46%	3.236.565,74	12,63%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	-	0,00%	-	0,00%
TOTALE IMPIEGHI	25.856.074,39	100%	25.635.001,14	100,00%

Passivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%
CAPITALE DI TERZI	9.114.075,47	35,25%	8.074.327,59	31,50%
Passività correnti	7.144.887,72	27,63%	6.830.702,40	26,65%
Debiti a breve termine	4.593.052,84	17,76%	4.335.737,86	16,91%
Ratei e risconti passivi	2.551.834,88	9,87%	2.494.964,54	9,73%
Passività consolidate	1.969.187,75	7,62%	1.243.625,19	4,85%
Debiti a m/l termine	-	0,00%	-	0,00%
Fondi per rischi e oneri	1.969.187,75	7,62%	1.243.625,19	4,85%
TFR	-	0,00%	-	0,00%
CAPITALE PROPRIO	16.741.998,92	64,75%	17.560.673,55	68,50%
Dotazione patrimoniale iniziale	12.785.585,98	49,45%	12.785.585,98	49,88%
Riserve	3.911.957,15	15,13%	4.070.004,79	15,88%
Utile (perdita) dell'esercizio	44.455,79	0,17%	705.082,78	2,75%
TOTALE FONTI	25.856.074,39	100,00%	25.635.001,14	100,00%

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Preventivo 2024	Consuntivo 2024	Delta
VALORE DELLA PRODUZIONE	18.555.084,00	19.603.790,41	6%
- Consumi di materie prime	260.208,00	184.254,99	-29%
- Spese generali	17.195.033,00	16.263.589,05	-5%
VALORE AGGIUNTO	1.099.843,00	3.155.946,37	187%
- Costo del personale	2.552.435,00	2.470.538,16	-3%
- Accantonamenti	135.546,00	1.156.796,12	n/a
MARGINE OPERATIVO LORDO	-1.588.138,00	-471.387,91	-70%
Sterilizzazione ammortamenti	0,00	863.130,42	n/a
- Ammortamenti e svalutazioni	139.415,00	1.061.651,58	662%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	-1.727.553,00	-669.909,07	-61%
+ Altri ricavi	2.224.995,00	1.095.389,15	-51%
- Oneri diversi di gestione	418.442,00	467.056,77	12%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	79.000,00	-41.576,69	-153%
+ Proventi finanziari	65.000,00	241.638,73	272%
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	144.000,00	200.062,04	39%
+ Oneri finanziari	1.000,00	5.753,25	475%
REDDITO ANTE RETTIFICHE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	143.000,00	194.308,79	36%
REDDITO ANTE IMPOSTE	143.000,00	194.308,79	36%
- Imposte sul reddito dell'esercizio	143.000,00	149.853,00	5%
REDDITO NETTO	0,00	44.455,79	n/a

Come si può notare, i ricavi della gestione accessoria e della gestione finanziaria hanno contribuito alla formazione di un risultato economico positivo. Come già precisato, la gestione accessoria si riferisce alla gestione del patrimonio immobiliare non strumentale che dà origine a fitti attivi: € 1.100.000,00 stimati a preventivo 2024 e € 1.095.389,15 registrati a consuntivo 2024. A preventivo 2024 sono state anche stimate plusvalenze in misura pari a € 1.124.995,00 derivanti dalla vendita di alcune unità immobiliari, che, sebbene destinate alla vendita, non sono ancora state alienate in quanto sono intervenute alcune problematiche di natura fiscale. Per quanto concerne la gestione caratteristica e quella accessoria, l'obiettivo dei prossimi anni è quello di utilizzare la contabilità analitica e il controllo di gestione in modo da riuscire a determinare i margini delle varie attività e i relativi punti di equilibrio al fine di supportare adeguatamente i processi decisionali dell'Ente.

I rendimenti della gestione finanziaria derivano dagli interessi attivi maturati sul conto di tesoreria, dai proventi maturati sugli investimenti in certificati di deposito e in gestioni separate e dai dividendi maturati sulle azioni Generali.

Margine di tesoreria

Il Margine di tesoreria dell'A.S.P. è riepilogato nella tabella che segue:

	2024	2023
<i>Disponibilità liquide (+)</i>	4.162.463,78	3.209.609,76
<i>Crediti a breve (+)</i>	4.906.941,38	5.520.060,93
<i>Ratei attivi (+)</i>	39.714,26	165.897,06
<i>Debiti a breve (-)</i>	4.593.052,84	4.335.737,86
<i>Ratei passivi (-)</i>	155.611,07	48.222,61
MARGINE DI TESORERIA	4.476.352,32	4.393.932,83
<i>RISCONTI PASSIVI</i>		
Contributo Regione Autonoma FVG in c/capitale per la realizzazione di lavori di adeguamento alla normativa di sicurezza e antincendio dell'edificio storico aziendale	1.000.000,00	1.000.000,00
Contributo Regione Autonoma FVG in c/capitale per la riqualificazione edilizia dell'edificio sito in via D'Azeglio 5	800.000,00	800.000,00
Contributo Regione autonoma FVG in c/capitale per l'acquisto di letti elettrici		
Contributo per la progettazione e la realizzazione di impianti fotovoltaici, nonché per la costituzione delle comunità energetiche rinnovabili	410.292,00	410.292,00
Altri contributi (per l'acquisto di letti elettrici, attrezzature sanitarie ecc.)	173.844,69	226.143,20
Ricavi di competenza di successivi esercizi rilevati secondo il criterio del <i>pro rata temporis</i>	12.087,12	10.306,73
Totale impegni già assunti (-)	2.396.223,81	2.446.741,93
MARGINE DI TESORERIA AL NETTO DEGLI IMPEGNI GIÀ ASSUNTI	2.080.128,51	1.947.190,90

Il Margine di Tesoreria, tenendo conto anche della situazione creditoria e debitoria a breve, consente di evidenziare l'effettiva disponibilità finanziaria netta a breve dell'A.S.P., che rimane pressoché costante dal 2023 al 2024.

Indicatori segnaletici di gravi irregolarità

Di seguito si riportano gli indici di bilancio che esprimono, in modo sintetico, le condizioni di salute dell'Ente. Gli indicatori sono previsti dal D. P. Reg. n. 0187/2021 recante il Regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico patrimoniale e per la gestione del patrimonio nelle Aziende pubbliche di Servizi alla Persona della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia ai sensi dell'articolo 9, comma 1 bis, della legge regionale n. 19/2003.

Indicatore	Calcolo	Indice	Riferimento
Indice di liquidità secca	Liquidità immediate + liquidità differite / Passività correnti	1,97	>= 1 Adeguato
Copertura oneri finanziari	MOL / oneri finanziari	228,35	>= 1 Adeguato
Grado di autonomia patrimoniale	PN / Totale Passivo	65%	>= 30% Adeguato
Sostenibilità debiti	Debiti oltre i 12 mesi / MOL	0,00	=< 4

Dal confronto con i valori di riferimento, emerge che l'A.S.P. ITIS risulta in condizioni di salute sotto il profilo economico-finanziario, con valori degli indici che si attestano ampiamente al di sopra del livello fisiologico.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la ASP

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice civile si evidenzia quanto segue:

- L'occupazione di posti letto della residenza per anziani non autosufficienti, principale fonte di introiti dell'Ente e di criticità a seguito del periodo pandemico si stima che a fine anno 2025 possa portare ad una occupazione dei posti letto pari al 97%, come previsto in sede di conto economico previsionale. Nonostante l'andamento positivo dell'occupazione dei posti letto realizzata in questi mesi si ritiene in ogni caso necessario un costante e attento monitoraggio considerata l'importanza di tale tipologia d'entrata;
- Il costo dell'energia necessita di costante attenzione perché potrebbe presentare un andamento ancora altamente ondivago, al di fuori del controllo dell'Ente;
- Dal Piano degli investimenti 2024 risulta che i lavori di adeguamento (obbligatori) alla normativa antincendio dell'edificio storico di via Pascoli impegneranno il bilancio di ITIS per almeno € 3.197.341,69; detratto l'autofinanziamento realizzato attraverso la destinazione dell'avanzo 2023, pari a € 705.082,78, a riserva vincolata, residuano € 2.492.258,91 attualmente non coperti.
- In caso di nuove iniziative intraprese dall'Ente, una attenzione particolare deve essere destinata alla verifica della loro sostenibilità economica, in quanto non devono essere distolte risorse economiche in un momento così delicato per gli equilibri di bilancio.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile si sottolinea che l'A.S.P. non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso non indicano che vi siano incertezze riguardo la continuità dell'attività dell'A.S.P. nei prossimi dodici mesi.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che l'A.S.P. non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla realtà dell'Ente.

Conclusioni

Alla luce di quanto esposto nella Nota Integrativa, si propone di:

- a) approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2024 composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa oltre alla presente relazione che lo accompagna, il quale chiude con un avanzo di esercizio di euro 44.455,79;
- b) destinare l'avanzo 2024, pari a euro 44.455,79, ad incrementare la voce A.III. – Patrimonio libero 1) Riserve da utili di esercizio", come previsto dall'art. 18, comma 2, lettera b) del Regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e per la gestione del patrimonio nelle A.S.P. della Regione Friuli Venezia Giulia (Decreto del Presidente della Regione n. 0187 del 5.11.2021).
- c) di promuovere le azioni e collaborazioni che sviluppino la funzione di centro servizi di ITIS e creino opportunità di migliorare il coinvolgimento di ITIS nella rete dei servizi territoriali locali ponendo particolare attenzione al rapporto costi/benefici delle iniziative da intraprendere.

Trieste, 17 aprile 2025

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Arch. Aldo Pahor)