

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

Bilancio al 31 dicembre 2023

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 2023. 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 2023.

Scenario

L'anno 2023 è stato influenzato dai seguenti fattori:

1. contrazione significativa dei consumi energetici;
2. importante aumento della variazione percentuale annua dell'indice ISTAT-FOI;
3. contributo della Regione Autonoma FVG, per il tramite di ASU GI, pari a € 517.551,75.

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

I consumi energetici dell'Ente dopo due anni di incremento si sono ridotti in maniera significativa:

- i consumi di energia elettrica, dopo essere aumentati del 74,82% dal 2021 al 2022, sono diminuiti da € 686.495,98 € nel 2022 a € 401.524,56 nel 2023, realizzando un risparmio del 41,51% rispetto all'anno 2022;
- i consumi di energia termica, dopo essere aumentati del 91,57% dal 2021 al 2022, sono diminuiti da € 306.836,49 nel 2022 a € 189.245,43 nel 2023, realizzando un risparmio del 38,32% rispetto all'anno 2022.

Per quanto concerne l'indice ISTAT-FOI, che va ad influire sull'adeguamento prezzi degli appalti di servizi pluriennali dell'Ente, ha registrato un incremento annuo pari all'11,5%; le istruttorie realizzate per adeguare il costo dei singoli appalti hanno portato ad applicare all'appalto della ristorazione un indice di incremento medio del 6,44% mentre ai servizi assistenziali del 3,62%.

Il contributo della Regione Autonoma FVG, per il tramite di ASU GI, pari a € 517.551,75, per la minore occupazione a seguito dell'emergenza Covid-19 si riferisce al periodo della pandemia, ma è stato registrato in contabilità nell'anno di assegnazione per cui figura tra i ricavi (contributi) di competenza dell'anno 2023.

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, intermedio 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.13/2023 del 27 aprile 2023 avente ad oggetto "Comprensorio ITIS di via Pascoli 51: ipotesi di vendita porzioni di particelle catastali 3549/1 e 3616 ed intera particella 3614/2 e richiesta di occupazione suolo pubblico. Indirizzi.
Con questa deliberazione il consiglio di amministrazione ha stabilito di accogliere positivamente la richiesta dell'impresa F.I.R.S.T. di utilizzo di alcune aree pubbliche di proprietà aziendale e di acquisizione di porzioni di particelle catastali utili ai fini della ristrutturazione edilizia delle ex Officine Holt confinanti su due lati con il comprensorio ITIS di via Pascoli 31. Con questo atto si sono avviati i confronti con l'impresa F.I.R.S.T. per valutare tutti gli aspetti propedeutici alla formalizzazione degli atti.
- Deliberazione n. 35/2023 del 17 ottobre 2023 avente ad oggetto "Convenzione per la definizione dei rapporti giuridici ed economici tra l'ASU GI e l'A.S.P. ITIS per la concessione di spazi aziendali siti nel comprensorio di via Pascoli 31 a Trieste" con la quale vengono concessi ad ASU GI spazi per il trasferimento dei seguenti servizi:
 - a. "Servizio di Screening mammografico";
 - b. "Servizio territoriale di Riabilitazione";
 - c. "Servizio territoriale di Cure Palliative".Con questa deliberazione si consolida la collaborazione di ITIS con ASU GI migliorando la fruibilità di tali servizi per i cittadini triestini.

Sintesi della gestione 2023

1. Gli obiettivi strategici

Con deliberazione n. 51 del 29 dicembre 2022 il consiglio di amministrazione ha assegnato per il 2023 gli obiettivi strategici al Direttore Generale che sono stati sviluppati come segue:

Obiettivo n.1: introduzione nei servizi in essere di strumenti e modalità innovative gestionali

Nel corso dell'anno sono state realizzate e/o sperimentate le seguenti procedure finalizzate al miglioramento dei servizi:

- Gestione dei contratti;
- Nuovi criteri per il calcolo delle rette di accoglienza della residenza per anziani non autosufficienti di terzo livello;
- Protocollo con le modalità di gestione delle attività trasversali ai servizi.

Obiettivo n.2: sviluppo della rete di collaborazioni di ITIS con soggetti pubblici e privati presenti sul territorio

L'obiettivo nasce dal mandato politico di "aprire" il più possibile ITIS al territorio circostante da considerarsi nei suoi diversi livelli:

- Europeo;
- Nazionale;
- Regionale;
- Cittadino;
- Regionale.

Si riportano di seguito alcune collaborazioni attivate suddividendole nei diversi livelli sopra indicati:

- Europeo – l’approvazione del progetto europeo CrossCare2 di cui ITIS è partner e che vede insieme soggetti del Veneto, Friuli Venezia Giulia e Slovenia per realizzare procedure attinenti alla presa in carico di persone con demenza;
- Nazionale – la partecipazione da parte del Presidente di ITIS ai lavori dell’Esecutivo di Federsanità nazionale; la partecipazione del direttore e dell’esperto sociale Sig. Masetti Francesco ai lavori dell’Associazione Rinata EPS;
- Regionale – partecipazione ai tavoli di lavoro di Federsanità ANCI FVG sia da parte del Presidente che del Direttore Generale; incontri con le organizzazioni sindacali anziani; partecipazione alla co-progettazione “SI FA RETE” promossa dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia;
- Cittadino – sono stati realizzati incontri con realtà cittadine importanti tra i quali si ricordano le altre due Aziende di servizi alla Persona “Rittmeyer” e “Pro Senectute”, la Curia vescovile, la Fondazione CRTrieste, la Fondazione Morpurgo, l’Associazione De Banfield;
- Regionale – sono proseguiti gli incontri con la scuola primaria, le parrocchie e diverse piccole realtà di volontariato che frequentano lo sportello di portierato sociale che è stato attivato da ITIS nel rione nel 2023.

Obiettivo n.3: migliorare i rapporti con gli utenti ed i familiari dei servizi ITIS

In merito all’obiettivo 3 si è ritenuto utile per migliorare i rapporti con gli utenti ed i familiari della residenza per anziani non autosufficienti focalizzando il lavoro sulla condivisione dei piani assistenziali individualizzati (PAI) degli anziani accolti. A fine anno si è raggiunto l’obiettivo di aver condiviso l’80% dei PAI relativi alle persone presenti.

Inoltre gli incontri realizzati con i Circoli di qualità sono lo strumento individuato nella carta dei servizi e nel piano della qualità di ITIS per monitorare la qualità percepita dai familiari e, laddove è possibile, dai residenti accolti in ITIS e per tale motivo si è stabilito di darne la massima diffusione. Fisiologicamente la partecipazione a tali incontri è limitata e pertanto per favorire la conoscenza di quanto avvenuto durante i circoli di qualità si è stabilito di diffonderne i verbali a tutti i familiari.

1. 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 2023 sono stati realizzati i seguenti concorsi:

- “Istruttore amministrativo-informatico” cat C;
- “Istruttore tecnico (manutenzione)” cat. C;
- "Esperto assistente sociale" cat D, a tempo determinato
- "Esperto assistente sociale" cat D, a tempo determinato e part time.

Inoltre nel 2023, sono stati coperti i posti previsti dalle procedure concluse nel 2022:

- "Dirigente contabile"
- "Dirigente Tecnico".

Nella tabella 1 sono rappresentate la dotazione organica e la consistenza del personale al 31.12.2023 suddivise per categoria e profilo professionale.

DOTAZIONE ORGANICA E CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31.12.2023 – 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
Funzionari	Funzionario	contabile	1	1		1	1
Funzionari	Funzionario	amministrativo	1				
Funzionari	Funzionario	sociale	1	1		1	1
Funzionari	Esperto	contabile	1				
Funzionari	Esperto	amministrativo	5	2		2	2
Funzionari	Esperto	del personale	1	1		1	1
Funzionari	Esperto	tecnico	1	1		1	1
Funzionari	Esperto	assistente sociale	8	4	1	5	5
Funzionari	Esperto	sociale	3	2		2	2
Funzionari	Esperto	sanitario	3	3		3	3
Funzionari	Esperto	fisioterapista	1				
Funzionari	Esperto	socio-educativo	1				
Istruttori	istruttore	contabile	4	3		3	3
Istruttori	istruttore	amministrativo	14 (1 al 72,22%)	9,444	4	13,44	14
Istruttori	istruttore	amm.-informatico	1	1		1	1
Istruttori	istruttore	tecnico (manut.)	2	2		2	2
Istruttori	istruttore	tecnico (elettrotec)	1 (al 50%)	0,5		0,5	1
Istruttori	istruttore	tecnico RSPP	1 (al 50%)	0,5		0,5	1
Istruttori	istruttore	tecnico	1	1		1	1
Istruttori	istruttore	sociale	1	1		1	1
Operatori esperti	collaboratore	tecnico	3	3		3	3
Operatori esperti	Collaboratore	Tecnico (manut.)	1				
Operatori esperti	esecutore	amministrativo	1	1		1	1
TOT.			61,722	41,444	6	47,44	49

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
Introduzione al controllo di gestione per le strutture socio sanitarie	3
formazione CBA per il modulo Cespiti, necessario per la creazione dello Stato Patrimoniale iniziale	4
formazione CBA inventario e Cespiti	4
Corso in materia di anticorruzione	17
Congedi parentali	1
Cassetto previdenziale per gli enti iscritti alla gestione dipendenti pubblici	1
Assetto organizzativo e contabile delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona	3
Il coordinatore delle professioni sanitarie	1
Il nuovo Codice dei Contratti Pubblici alla luce della prima giurisprudenza	1
Analisi delle opportunità offerte dal nuovo Codice Appalti	2
Il ciclo di vita dei contratti pubblici e gli obblighi di digitalizzazione	1
Gli addetti della Segreteria di Direzione della Pubblica Amministrazione	1
Il nuovo Codice dei Contratti Pubblici	1
Responsabilità dei dipendenti e degli amministratori pubblici	1
Corso Antincendio - Livello 3 / 3-FOR	2
Medicina Generale e cure palliative	1
L'accordo quadro dopo i Decreti "Semplificazione" 2020 e 2021	1
Laboratorio operativo on line sulla gestione dei contratti: rinegoziazione, revisione prezzi sopravvenienze e imprevisti	1
Concorsi Smart	1
Concetti di base sull'approccio Snoezelen	6
Corso animazione sociale all'aria aperta	5
Whistleblowing: come adeguarsi alla normativa in tempo	1

Gestire l'aggressività nei contesti di Servizio sociale: tecniche di de-escalation e azioni di prevenzione	4
convegno Tuttonormel	1
La nuova legge italiana sul whistleblowing: come assicurare la compliance	1
"Da attività ad attività montessoriane: un progetto di cura per disabilità e demenze"	2
Costruire una check-list per le procedure di gara"	1
Le novità del ddl di bilancio 2024 in materia previdenziale	1
La musica nella demenza	2
Le novità 2023: emolumento accessorio una tantum e sgravio contributivo	1
Le novità previdenziali 2023	1
Sicurezza dirigenti	3
Aggiornamento sicurezza dirigenti	1
Aggiornamento sicurezza lavoratori	18
Corso aggiornamento antincendio	2
Corso formazione antincendio	2

I servizi ed i progetti

Si presentano di seguito i principali servizi e progetti realizzati da ITIS nel corso dell'anno 2023, 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;
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.

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

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 2023 le entrate lorde per rette hanno superato di circa 1 €/mIn il livello delle rette lorde 2019:

2019	2020	2021	2022	2023
13.625.657,86 €	12.027.590,17 €	10.924.285,18 €	12.418.955,23 €	14.654.022,35 €

La misura delle rette di residenza nella Struttura Protetta si basa su parametri legati sia alla tipologia della stanza che all'indicazione di gravità della non autosufficienza, definita dalla scala BINA. Per l'anno 2023 il Consiglio di Amministrazione ha definito, con propria deliberazione n. 51 del 29 dicembre 2022, le tariffe delle rette di accoglienza, aumentando le rette rispetto all'anno 2022 di € 2,50/die al fine di far fronte ai maggiori oneri legati alla pandemia ed alla minore occupazione dei posti letto.

In corso d'anno, alla luce della DGR 233/23 dd 10 febbraio 2023, con decorrenza 1 marzo 2023, il contributo dalla Regione Autonoma FVG per quota capitaria è passato da € 20,00 a € 21,50. Poiché l'importo delle rette lorde è rimasto invariato, l'importo delle rette nette si è ridotto di € 1,50. Di seguito si riporta la tabella delle tariffe per gli accoglimenti nella residenza per anziani non autosufficienti di terzo livello.

Tabella: Tariffe dal 01/03/2023 al 31/12/2023

	Punteggio in base alla scheda BINA	Accoglimento residenziale ed accoglimento temporaneo- rette lorde	da Azienda Sanitaria	totale rette nette
Residenze				
Palma, Quercia, Larice	< 400	99,80	€ 33,50	€ 66,30
	=> 400 e < 550	103,30	€ 33,50	€ 69,80
	=> 550	106,60	€ 33,50	€ 73,10
Margherita, Ciclamino	< 400	101,50	€ 33,50	€ 68,00
	=> 400 e < 550	104,90	€ 33,50	€ 71,40
	=> 550	108,20	€ 33,50	€ 74,70
Bucaneve, Iris	< 400	102,10	€ 33,50	€ 68,60
	=> 400 e < 550	105,40	€ 33,50	€ 71,90
	=> 550	108,80	€ 33,50	€ 76,30
Tulipano, Stella Alpina	< 400	102,70	€ 33,50	€ 69,20
	=> 400 e < 550	106,00	€ 33,50	€ 72,50
	=> 550	109,50	€ 33,50	€ 76,00
Stanze singole				
Larice	< 400	109,80	€ 33,50	€ 76,30

	=> 400 e < 550	113,30	€ 33,50	€ 79,80
	=> 550	116,60	€ 33,50	€ 83,10
Margherita, Ciclamino	< 400	110,50	€ 33,50	€ 77,00
	=> 400 e < 550	114,00	€ 33,50	€ 80,50
	=> 550	117,30	€ 33,50	€ 83,80
Bucaneve, Iris	< 400	111,10	€ 33,50	€ 77,60
	=> 400 e < 550	114,50	€ 33,50	€ 81,00
	=> 550	117,80	€ 33,50	€ 84,30
Tulipano, Stella Alpina	< 400	111,60	€ 33,50	€ 78,10
	=> 400 e < 550	114,90	€ 33,50	€ 81,40
	=> 550	118,30	€ 33,50	€ 84,80

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.

Nel corso del 2023 si rileva che si è registrato un risparmio di € 60.000 in quanto la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ha prorogato di un anno la nomina del Direttore Sanitario previsto per le residenze per anziani non autosufficienti dal D.P.Reg. 144/2015.

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
numero appartamenti occupati	15	14	15	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 2022 e 2023 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
numero appartamenti occupati	8	8	8	8

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 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
Iscritti in via Pascoli 31	74	0	0	51
Iscritti in via della Valle 8 - Casa Rusconi	15	15	21	14
Totale	89	24	35	65

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.

Come si può notare, il 2023 mostra una significativa ripresa dell'attività dopo la pandemia.

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
numero appartamenti occupati	17	18	18	18

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 2023 l'Ospedale di comunità ha accolto complessivamente n. 610 persone.

L'Ospedale di Comunità ha visto nel 2023 l'impegno della Fondazione CRTrieste che ha donato oltre € 158.000,00 per l'acquisto di attrezzature sanitarie e arredi.

7. Screening mammografico

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.

8. Progetti (da aggiornare in data venerdì 19.04)

Si fa rete

Con deliberazione n. 32/22 dd. 26.07.2022 il Consiglio di amministrazione di ITIS ha approvato il testo di convenzione tra ITIS e l'Associazione AsSostegno ODV, in cui l'Ente si impegna a fornire supporto tecnico all'associazione che partecipa al progetto "SI FA RETE. Sosteniamo insieme la fragilità dell'anziano".

Nell'ambito del progetto nel 2023 è stato aperto uno sportello di PORTIERATO SOCIALE in via Foscolo 15/B che ha permesso di rafforzare le relazioni con i servizi e le istituzioni.

In particolare con l'attività del portierato sociale abbiamo preso in carico le seguenti persone

- Nr. 36 segnalazioni e accompagnamento ai servizi sociali e sanitari
- Nr. 30 persone fragili prese in carico in sinergia con i servizi
- Nr. 75 persone prese in carico con la scheda rilevazione dei bisogni
- Nr. 3 persone segnalate al progetto regionale Si Con Te.

Il 31 dicembre 2023 il progetto si è concluso.

CrossAge

Nel corso dell'anno 2022 la Regione autonoma Friuli Venezia Giulia ha assegnato all'A.S.P. ITIS un contributo pari a € 11.480,00 per il progetto CrossAge. Il progetto coglie il quadro delle opportunità che offre da un lato l'invecchiamento attivo lungo le direttrici della Silver Economy e della ridefinizione del concetto di terza e quarta età, dall'altro la necessità di salvaguardare i valori culturali, etnografici e sociali del territorio e delle testimonianze più autentiche della comunità locale.

Il progetto nasce parallelamente alle iniziative per la manifestazione GO 2025 e quindi si è focalizzato sulla "scuola artistica goriziana" che si è sviluppata maggiormente fra le due guerre.

Le testimonianze raccolte, tradotte e veicolate attraverso immagini, testi, video, podcast e altri strumenti di informazione e comunicazione saranno utilizzate per:

- arricchire l'offerta culturale e turistica di aree e proposte peculiari del Friuli Venezia Giulia, offrire contenuti, prodotti e servizi nuovi e originali per integrare quanto la Regione già offre all'insieme dei turisti e dei visitatori o a particolari fasce socio-anagrafiche più mature che spesso, per diversi motivi, risultano escluse dalla proposta;
- favorire, grazie alla realizzazione di laboratori, attività pratiche e/o altre esperienze sul territorio, il rapporto intergenerazionale attraverso lo scambio tra anziani e giovani e l'emersione di saperi e mestieri antichi trasmettendoli alle giovani generazioni e a chi, tra turisti e visitatori, vorrà conoscerli.

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.

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 2023 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.

Nel corso del 2023, n.2 unità immobiliari sono state rilasciate (ovvero riconsegnate senza trovare nuova affittanza nel corso dell'anno) a fronte di n.14 unità che invece sono passate da sfitti a locati.

Nel corso del 2023 inoltre le morosità si sono ridotte di circa € 10.000. Rimangono n. 5 situazioni di morosità per le quali si è reso necessario adire alle vie legali.

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

Descrizione	Valore 31.12.2022
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	17.141.980,60
Totale Valore Originario fabbricati non strumentali	17.141.980,60
Fondi ammortamento fabbricati non strumentali	14.628.513,94
Totale Valore Residuo Fabbricati non strumentali	2.513.466,66
Valore di bilancio Terreni e Fabbricati non strumentali	6.790.080,45

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 in quanto sono emerse, nel corso del 2023, alcune problematiche di natura fiscale:

Tipologia di ricavo	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
Affitti fabbricati non strumentali	1.050.000,00	1.095.566,41
Plusvalenze da alienazione beni immobili	1.827.342,00	
Totale	2.877.342,00	1.095.566,41

I proventi da affitti fabbricati non strumentali sono in lieve incremento rispetto al 2022 (dato 2022: € 1.041.405,60).

I principali investimenti e lavori

Nel corso dell'anno 2023 è stato svolto il seguente lavoro di manutenzione straordinaria sui Fabbricati:

- impianto di climatizzazione della sede di via Pascoli (ospedale di Comunità) per un importo pari a € 23.256,23.

Sono inoltre stati iscritti tra le Immobilizzazioni in corso i costi di manutenzione straordinaria, ancora in corso al 31.12.2023, sostenuti dall'A.S.P. ITIS in misura pari a € 138.492,37, che riguardano in particolare:

- o le attività propedeutiche all'approvazione del progetto per i lavori di adeguamento in materia di prevenzione incendi inerente i lavori del I, II, III e IV lotto presso l'edificio storico di via Pascoli 31 (stabile strumentale);
- o la I, II e III rata straordinaria per la riqualificazione energetica dell'edificio di via Paduina 6/1;
- o il proseguimento delle attività di progettazione con tecnico esterno per la predisposizione del progetto per la realizzazione degli impianti meccanici in 5 unità immobiliari degli stabili non strumentali;
- o analisi delle non conformità tecniche relative ai lavori della concessione Altieri in vista del collaudo.

Sono state inoltre svolte le seguenti attività:

- avviate le procedure per l'acquisto delle attrezzature informatiche suddivise in 3 lotti;
- affidato l'appalto per la sostituzione di due porte tagliafuoco all'interno dell'edificio storico;
- affidato l'appalto per la manutenzione di facciate e copertura dello stabile di civile abitazione del patrimonio non strumentale, di via Manzoni 2 - via Foscolo 15.

Il Bilancio al 31/12/2022 in sintesi**Stato patrimoniale****Attivo**

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%
CAPITALE CIRCOLANTE	9.539.242,32	37,21%	9.184.855,31	35,83%
Liquidità immediate	3.209.609,76	12,52%	4.573.571,67	17,84%
Disponibilità liquide	3.209.609,76	12,52%	4.573.571,67	17,84%
Liquidità differite	6.329.632,56	24,69%	4.611.283,64	17,99%
Crediti verso soci	-	0,00%	-	0,00%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	5.520.060,93	21,53%	3.773.177,74	14,72%
Crediti immobilizzati a breve termine	-	0,00%	-	0,00%
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	582.469,59	2,27%	613.256,51	2,39%
Attività finanziarie	-	0,00%	-	0,00%
Ratei e risconti attivi	184.049,16	0,72%	175.930,87	0,69%
Rimanenze	43.052,88	0,17%	48.918,52	0,19%
IMMOBILIZZAZIONI	16.095.758,82	62,79%	16.572.908,54	64,65%
Immobilizzazioni immateriali	9.178,82	0,04%	5.993,68	0,02%
Immobilizzazioni materiali	12.850.014,26	50,13%	13.329.574,12	52,00%
Immobilizzazioni finanziarie	3.236.565,74	12,63%	3.237.340,74	12,63%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	-	0,00%	-	0,00%
TOTALE IMPIEGHI	25.635.001,14	100%	25.757.763,85	100,48%

Passivo

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%
CAPITALE DI TERZI	8.074.327,59	31,50%	8.027.685,59	31,32%
Passività correnti	6.830.702,40	26,65%	7.301.487,33	28,48%
Debiti a breve termine	4.335.737,86	16,91%	5.350.518,38	20,87%
Ratei e risconti passivi	2.494.964,54	9,73%	1.950.968,95	7,61%
Passività consolidate	1.243.625,19	4,85%	726.198,26	2,83%
Debiti a m/l termine	-	0,00%	-	0,00%
Fondi per rischi e oneri	1.243.625,19	4,85%	726.198,26	2,83%
TFR	-	0,00%	-	0,00%
CAPITALE PROPRIO	17.560.673,55	68,50%	17.730.078,26	69,16%
Dotazione patrimoniale iniziale	12.785.585,98	49,88%	12.785.585,98	49,88%
Riserve	4.070.004,79	15,88%	4.863.749,44	18,97%
Utile (perdita) dell'esercizio	705.082,78	2,75%	80.742,84	0,31%
TOTALE FONTI	25.635.001,14	100,00%	25.757.763,85	100,48%

Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	Delta
VALORE DELLA PRODUZIONE	16.741.306,00	18.187.698,14	9%
- Consumi di materie prime	260.728,00	184.254,99	-29%
- Spese generali	16.557.181,00	15.266.857,77	-8%
VALORE AGGIUNTO	-76.603,00	2.736.585,38	-3672%
- Costo del personale	2.218.780,00	2.241.173,01	1%
- Accantonamenti	0,00	72.352,25	n/a
MARGINE OPERATIVO LORDO	-2.295.383,00	423.060,12	-118%
Sterilizzazione ammortamenti	0,00	873.908,38	n/a
- Ammortamenti e svalutazioni	99.217,00	1.064.742,31	973%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	-2.394.600,00	232.226,19	-110%
+ Altri ricavi	2.877.342,00	1.095.566,41	-62%
- Oneri diversi di gestione	407.732,00	434.935,07	7%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	75.010,00	892.857,53	1090%
+ Proventi finanziari	64.000,00	136.162,02	113%
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	139.010,00	1.029.019,55	640%
+ Oneri finanziari	1.010,00	11.513,37	1040%
REDDITO ANTE RETTIFICHE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	138.000,00	1.017.506,18	637%
REDDITO ANTE IMPOSTE	138.000,00	1.017.506,18	637%
- Imposte sul reddito dell'esercizio	138.000,00	312.423,40	126%
REDDITO NETTO	0,00	705.082,78	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: € 1.050.000,00 stimati a preventivo 2023 e € 1.095.566,41 registrati a consuntivo 2023. A preventivo 2023 sono state anche stimate plusvalenze in misura pari a € 1.827.342 derivanti dalla vendita di alcune unità immobiliari (si veda infra: immobili non strumentali destinati alla vendita), che, sebbene destinate alla vendita, non sono ancora state alienate in quanto sono intervenute, nel corso del 2023, alcune problematiche di natura fiscale. Per quanto concerne la gestione caratteristica e quella accessoria, l'obiettivo dei prossimi anni è quello di perfezionare 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'A.S.P.

I rendimenti della gestione finanziaria derivano dagli interessi attivi maturati sulle polizze di capitalizzazione BG VITA iscritte per € 2.500.000,00 tra le Immobilizzazioni finanziarie e ai dividendi incassati sulle Azioni Assicurazioni Generali, iscritte per € 721.484,01 sempre tra le Immobilizzazioni finanziarie.

Margine di tesoreria

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

	2023	2022
<i>Disponibilità liquide (+)</i>	3.209.609,76	4.573.571,67
<i>Crediti a breve (+)</i>	5.520.060,93	3.773.177,74
<i>Ratei attivi (+)</i>	165.897,06	118.112,00
<i>Debiti a breve (-)</i>	4.335.737,86	5.350.518,38
<i>Ratei passivi (-)</i>	48.222,61	6.898,59
MARGINE DI TESORERIA	4.393.932,83	2.996.231,03
<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		126.023,45
Contributo per la progettazione e la realizzazione di impianti fotovoltaici, nonché per la costituzione delle comunità energetiche rinnovabili	410.292,00	0,00
Contributo Regione autonoma FVG in c/capitale per l'acquisto di letti elettrici e Contributo della Fondazione CRT per l'acquisto di attrezzature sanitarie e arredi per l'Ospedale di Comunità	226.143,20	0,00
Ricavi di competenza di successivi esercizi rilevati secondo il criterio del <i>pro rata temporis</i>	10.306,73	0,00
Totale impegni già assunti (-)	2.446.741,93	1.926.023,45
MARGINE DI TESORERIA AL NETTO DEGLI IMPEGNI GIA' ASSUNTI	1.947.190,90	1.070.207,58

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 quasi raddoppia dal 2022 al 2023.

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	2,01	>= 1 Adeguato
Copertura oneri finanziari	MOL / oneri finanziari	100,41	>= 1 Adeguato
Grado di autonomia patrimoniale	PN / Totale Passivo	69%	>= 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 2024 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, ora in calo, 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 31.12.2023 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 705.082,78;
- b) destinare l'avanzo 2023, pari a euro 705.082,78, ad incrementare la voce A. "Patrimonio netto", sub II. "Patrimonio vincolato", sub 2) "Altre riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali", come previsto dal 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, 22 aprile 2024

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