

PROSPETTI

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS	
ENTRATE	
Fondo presunto d'avanzo degli esercizi precedenti	408.453,00
Titolo I – Entrate correnti	16.361.720,00
Titolo II – Entrate derivanti da alienazione, da trasferimenti di capitali e da riscossioni di crediti	75.400.000,00
Titolo III – Entrate derivanti da accensione di prestiti	—
Titolo IV – Servizi per conto di terzi	6.754.520,00
Totale generale delle entrate	98.924.693,00
USCITE	
Fondo presunto di disavanzo degli esercizi precedenti	—
Titolo I – Spese correnti	16.770.173,00
Titolo II – Spese in conto capitale	75.400.000,00
Titolo III – Spese per rimborso di prestiti	—
Titolo IV – Spese per conto di terzi	6.754.520,00
Totale generale uscite	98.924.693,00

STRUTTURA PROTETTA

A livello previsionale, sulla base di 408 ospiti per 148.920 giornate annue di presenza, la retta **media lorda** giornaliera per la copertura dei costi di gestione della struttura ammonta ad € 95,64, considerato che le entrate patrimoniali ed extra-rette, nonché l'applicazione dell'avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2012, concorrono alla copertura di una quota di tali costi, le rette giornaliere **lorde** a carico dell'utenza risultano di:

Residenza	Fascia BINA	Retta dall'1/1/2013
NARCISO	standard <400	80,20
	standard ≥400 e <550	83,50
	standard ≥550	86,70
TULIPANO – STELLA ALPINA	nuova <400	85,20
	nuova ≥400 e <550	88,40
	nuova ≥550	91,70
	singola <400	93,80
	singola ≥400 e <550	97,10
	singola ≥550	100,30
	parenti <400	82,90
BUCANEVE - IRIS	parenti ≥400 e <550	86,20
	parenti ≥550	89,50
	nuova <400	84,60
	nuova ≥400 e <550	87,80
	nuova ≥550	91,10
QUERCIA – PALMA	singola <400	93,30
	singola ≥400 e <550	96,60
	singola ≥550	99,80
	parenti <400	82,40
	parenti ≥400 e <550	85,70
	parenti ≥550	89,00
	standard <400	82,40
MARGHERITA - CICLAMINO	standard ≥400 e <550	85,70
	standard ≥550	89,00
	nuova <400	84,10
	nuova ≥400 e <550	87,30
	nuova ≥550	90,60

	singola <400	92,70
	singola ≥400 e<550	96,10
	singola ≥550	99,30
	parenti <400	81,90
	parenti ≥400 e<550	85,20
	parenti ≥550	88,40

Dall'importo della retta lorda, devono essere dedotte le quote giornaliere capitarie di € 16,60 e sanitaria di € 8,63; nonché, per gli utenti con ISEE fino ad € 15.000,00, il contributo giornaliero variabile di € 2,50 ovvero per gli utenti con ISEE da € 15.001,00 ad € 25.000,00, il contributo giornaliero variabile di € 1,50.

CENTRO DIURNO ASSISTITO MARGHERITA (3.036 giornate di ospiti anziani non autosufficienti)
Costi giornalieri € 56,70 comprensivo del pasto € 51,70 senza pasto Dall'importo della retta lorda deve essere dedotto il contributo regionale giornaliero di € 10,50.

CENTRO DIURNO ASSISTITO VIA DELLA VALLE n.8 (506 giornate di ospiti anziani non autosufficienti)
Costi giornalieri € 59,80 comprensivo del pasto € 54,80 senza pasto

COMUNITA' ALLOGGIO VIA DELLA VALLE (6 vani per anziani singoli e 6 vani per coppie)
Retta mensile: € 342,00 per appartamento monocellulare € 490,00 per appartamento bicellulare

**APPARTAMENTO PROTETTO nella struttura di via Pascoli n.31
con 2 posti letto**

Retta giornaliera

Bina < 400	€ 99,80
Bina ≥ 400 e < 550	€ 102,90
Bina ≥ 550	€ 106,10

Qualora l'appartamento venga occupato da una sola persona, si applica un supplemento giornaliero di € 10,00.

Commento sintetico sulle entrate ed uscite effettive del bilancio di previsione 2013

Analizzando le variazioni più significative nelle **entrate effettive** iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2013 rispetto a quelle definitive per l'esercizio 2012, si osserva quanto segue:

Entrate patrimoniali

Le entrate per affitti ed il rimborso delle spese accessorie sono state preventivate sulla base della proiezione dei dati economici rilevati dai contratti di locazione in essere, tenendo conto dell'indicizzazione Istat, forniti dalla Società affidataria della gestione del patrimonio immobiliare. Dal momento che tale gestione sarà ripresa dal gennaio p.v. all'interno dell'Azienda, non si è tenuto conto delle potenziali nuove affittanze ipotizzate dalla mandataria, in quanto sarà necessario una ricognizione puntuale del patrimonio immobiliare per verificare la concreta realizzazione di tale programma locatizio. Eventuali esiti positivi in tal senso, potranno essere rilevati, se necessario, con apposita variazione di bilancio. L'importo complessivo ipotizzato per il 2013 è di circa 12.000,00 euro in meno rispetto al previsionale del corrente anno, poiché in sede di assestamento è emerso che tale previsionale non ha trovato puntuale rispondenza; la differenza negativa rilevata, è dovuta essenzialmente al fatto che per alcune nuove locazioni c'è stato un posticipo della decorrenza del contratto, inoltre sono sopraggiunte delle disdette di contratti di locazione e per le relative unità immobiliari le gare di affittanza non hanno prodotto risultati immediati.

L'entrata relativa agli interessi sulla liquidità di cassa è stato calcolato in parte su dati certi collegati ai depositi vincolati (scadenza vincoli marzo e maggio) ed al rendimento del BtpI sottoscritto in ottobre u.s. ed in parte su dati incerti, collegati all'ipotetica ulteriore diversificazione dell'impiego della liquidità in depositi vincolati attuabile in base a selezioni tra diversi istituti bancari per individuare i migliori rendimenti, nonché alla liquidità rimanente sul conto di tesoreria, che gradualmente nel corso dell'anno andrà riducendosi per fronteggiare il pagamento dei "grandi" lavori già in corso (condominio solidale) o in procinto di avvio (ristrutturazione corpo centrale edificio storico); l'importo relativo ai dividendi è quantificato sulla base delle risultanze ottenute nel corrente anno.

Entrate extra-patrimoniali

La voce più significativa di questa categoria d'entrata è quella relativa alle rette per gli accoglimenti nella struttura protetta; le previsioni di calcolo sono state effettuate su 408 persone. Lo stanziamento del capitolo 1301, comprende l'importo di 60.000,00 euro, relativo alla parte di pensioni che saranno riscosse dall'ASP Itis in forza delle residue deleghe alla gestione dei redditi ricorrenti degli ospiti, eccedente l'importo della retta annua dovuta dagli stessi e che verrà trasferita in acconto di quelle dell'anno successivo attraverso operazioni di giro che coinvolgeranno il capitolo 1361 dell'uscita, che presenta uno stanziamento di pari importo, la cui quantificazione è diminuita rispetto a quella del bilancio 2012, poiché le suddette operazioni di giro si stanno esaurendo dopo il venir meno della gestione delle pensioni dei residenti.

Altra entrata significativa appartenente a questa categoria, è quella collegata al rimborso da parte della Fondazione Filantropica Ananian in forza della convenzione in essere che viene iscritto nei pertinenti capitoli di bilancio, per complessivi €208.000,00.

Si evidenzia, infine, che al presente bilancio è stato applicato il presunto avanzo d'amministrazione al 31/12/2012, ricalcolato dopo la ricognizione dei residui attivi e passivi, in €408.453,00.

Passando all'analisi delle variazioni più significative nelle **uscite effettive** iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2013 rispetto a quelle per l'esercizio 2012, si osserva quanto segue:

Spese patrimoniali

Per quanto riguarda le spese inerenti le imposte (ires) - cap. 1701 - l'importo è stato calcolato in base all'aliquota vigente (13,75%) sulla base del presunto volume di reddito imponibile dell'anno 2013, si evidenzia che il calcolo tiene conto del venir meno, in parte, dei benefici fiscali applicabili agli edifici storici (edificio storico sede della struttura protetta); relativamente all'I.M.U., l'importo iscritto a bilancio, è stato calcolato sulla base delle risultanze rilevate nel corso del corrente anno, che scontano le disposizioni contenute nel D.L. 6 dicembre 2011, n.201 (che ha introdotto nuovi coefficienti di rivalutazione delle rendite catastali), nonché l'aumento delle aliquote deliberato dal Comune di Trieste per il 2012.

Le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio aziendale da reddito, per l'esercizio 2013, sono state reintrodotte in partite effettive prevedendo uno stanziamento di 160.000,00 euro; fermo restando che i costi manutentivi che comportano un aumento del valore del bene, saranno imputati al titolo 2° del bilancio (movimento capitali).

Spese per il personale

La consistenza numerica del personale dipendente spesa a bilancio è di 54 unità, con 34 addetti all'amministrazione generale e 20 addetti alla struttura protetta ed alla sede decentrata; sei di queste unità, hanno incarichi di lavoro a tempo determinato: due unità sostituiscono personale dipendente in maternità; una unità, che ricopre la figura di esperto tecnico, integra il part-time di un dipendente (P.T. 50%); due unità sono dedicate alla sperimentazione della gestione interna del patrimonio immobiliare; una unità è a supporto della Direzione generale, in sostituzione della dipendente trasferita alla struttura operativa per la sperimentazione di cui sopra.

L'espletamento della maggior parte dei servizi è espletata a mezzo convenzioni, appalti ed analoghi strumenti.

Le somme preventivate per il trattamento del personale dipendente dell'azienda, sono state calcolate applicando i valori economici previsti dal C.C.N.L., regioni ed enti locali. Complessivamente tenuto conto di questo aspetto, del quadro delle assunzioni programmate per il 2013 (n. 2 istruttori tecnici per il costituendo ufficio immobiliare), del fondo per il salario accessorio, delle trasferte e dei corsi di formazione, ne deriva complessivamente una maggiore spesa rispetto a quella inserita nel bilancio di previsione 2012, di 41.293,00 euro.

Nel 2013 si continuerà a fruire delle prestazioni dei lavoratori socialmente utili (LSU), che hanno iniziato il rapporto lavorativo nel corso del corrente anno e precisamente: n. 2 lavoratori con orario di 36 ore settimanali, cat. B1, fino al 16/8/2013, per l'ufficio tecnico (progetto squadra di manutenzione); n.1 lavoratore con orario di 36 ore settimanali, cat. B1, fino al 20/10/2013 per l'Economato (progetto giardinaggio); n. 1 lavoratore con orario di 30 ore settimanali, cat. C1, fino al 23/8/2013 per la Direzione Generale e n. 1 animatore con orario di 36 settimanali, cat. B3 fino al 13/9/2013, per il Servizio alla Persona, si evidenzia che la spesa collegata a questo tipo di personale è finanziata quasi interamente dalla Regione FVG, in fatti a carico dell'Azienda rimane essenzialmente circa il 20% dei contributi sulle retribuzioni spettanti ai lavoratori.

Prestazioni di servizi

Questa categoria di spese comprende le prestazioni di assistenza generica nei reparti della struttura protetta, nonché le spese sanitarie, la gestione del vestiario e della biancheria degli ospiti, le spese di funzionamento della struttura (ristorazione, distribuzione vitto, riscaldamento e raffrescamento, consumi energia elettrica, acqua e gas, pulizia locali, smaltimento rifiuti, vigilanza ecc.), nonché la manutenzione dei locali della medesima.

Le somme iscritte per tali causali di spesa nei vari capitoli, tengono conto dell'indicizzazione annuale istat da applicare ai vari appalti inerenti l'erogazione dei suddetti servizi.

Per quanto riguarda i servizi d'assistenza alla persona ed infermieristici, nonché il servizio di ristorazione, di pulizia e di lavanderia, la previsione di spesa è stata effettuata sulla base delle prestazioni a corpo richieste nel capitolato dell'appalto integrato, con un'indicizzazione del 3,1% da giugno 2013; ciò comporta in termini numerici un incremento complessivo delle spese d'assistenza diretta alla persona di circa 158.137,00 euro rispetto al preventivo 2012.

A livello previsionale, l'ammontare complessivo dei costi di gestione della struttura protetta è di 14.242.820,00 (+ 2,04 % rispetto al 2012); di seguito si evidenziano gli importi e l'incidenza percentuale delle varie categorie di spesa su tale importo globale:

-personale dipendente amministrativo, tecnico ed assistenziale:	€ 1.739.159,00	12,21
-spese d'amministrazione:	€ 489.157,00	3,43
-servizio infermieristico ed acquisto medicine:	€ 1.592.097,00	11,18
-assistenza diretta (personale qualificato "Adest", "Ota"):	€ 5.395.394,00	37,88
-acquisto prodotti monouso:	€ 70.892,00	0,50
-servizio guardaroba e lavatura biancheria:	€ 511.042,00	3,59
-spese varie gestione locali della struttura(riscaldamento, energia, pulizia, smaltimento rifiuti, ecc.):	€ 4.007.362,00	28,114
-manutenzione struttura:	€ 403.518,00	2,83
-acquisti straordinari:	€ 15.000,00	0,11
-assicurazioni (incendio, furto) ed accise	€ 19.199,00	0,13
	€ 14.242.820,00	100,00

La retta lorda media giornaliera per la copertura delle spese di gestione della struttura protetta ammonta ad € 95,64.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS

Le spese sono state preventivate nelle seguenti cifre:

a) Struttura Protetta di via Pascoli	€	14.242.820,00
b) Spese per assistenza domiciliare	"	75.598,00
c) Gestione del Centro di aggregazione di via Pascoli 31	"	104.509,00
d) Gestione del Centro di aggregazione di via della Valle 8.....	"	53.091,00
e) Gestione della Comunità Alloggio di via della Valle 8.....	"	103.342,00
f) Gestione del Centro diurno assistito "Margherita".....	"	186.446,00
g) Gestione del Centro diurno assistito "Rusconi".....	"	45.342,00
per una spesa assistenziale totale di.....	€	14.811.148,00
h) Gestione servizi economici RSA S.Giusto	"	595.940,00
i) Gestione locali sede corso di laurea di fisioterapia.....	"	67.703,00
j) Spese ed oneri patrimoniali	"	950.474,00
k) Spese diverse non gravanti sulle rette	"	73.000,00
l) Spese con rimborso da parte di altre istituzioni e di terzi	"	221.908,00
m) Fondo di riserva	"	50.000,00
Spesa complessiva	€	16.770.173,00

E' previsto che tale spesa complessiva venga sostenuta con le seguenti entrate:

a) Avanzo presunto al 31/12/2012	€	408.453,00
b) Rette di residenza nella struttura protetta:		
1. dall'A.S.S.	"	4.059.429,00
2. dagli ospiti *	"	1.326.796,00
3. dai familiari e/o ospiti **	"	7.127.646,00
4. dal Comune di Trieste per integrazioni retta	"	443.129,00
Totale punto b)	€	12.957.000,00
c) Rifusione delle spese per il Centro di aggregazione via Pascoli 31 ..	"	89.198,00
d) Rifusione spese Comunità alloggio di via della Valle 8.....	"	59.906,00
e) Rifusione spese per il Centro di aggregazione di via della Valle 8.....	"	47.302,00
f) Rifusione spese per il Centro diurno assistito "Margherita".....	"	172.141,00
g) Rifusione spese per il Centro diurno assistito "Rusconi".....	"	30.259,00
h) Entrate per assistenza domiciliare	"	75.598,00
i) Rifusioni spese RSA S. Giusto	"	595.940,00
j) Rendite patrimoniali	"	1.503.000,00
k) Entrate extrapatrimoniali.....	"	484.085,00
l) Rimborso spese gestione corso di laurea di fisioterapia	"	125.383,00
m) Rimborsi da altre istituzioni e da terzi	"	221.908,00
Totale a pareggio	€	16.770.173,00

*: per i quali fa ancora capo all'Itis la gestione delle pensioni

** : che gestiscono autonomamente i propri redditi ricorrenti