

PROSPETTI

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS	
ENTRATE	
Fondo presunto d'avanzo degli esercizi precedenti	506.000,00
Titolo I – Entrate correnti	16.116.962,00
Titolo II – Entrate derivanti da alienazione, da trasferimenti di capitali e da riscossioni di crediti	47.500.000,00
Titolo III – Entrate derivanti da accensione di prestiti	---
Titolo IV – Servizi per conto di terzi	5.754.520,00
Totale generale delle entrate	69.877.482,00
USCITE	
Fondo presunto di disavanzo degli esercizi precedenti	---
Titolo I – Spese correnti	16.622.962,00
Titolo II – Spese in conto capitale	47.500.000,00
Titolo III – Spese per rimborso di prestiti	---
Titolo IV – Spese per conto di terzi	5.754.520,00
Totale generale uscite	69.877.482,00

STRUTTURA PROTETTA		
<p>A livello previsionale, sulla base di 406 ospiti per 148.190 giornate annue di presenza, la retta media lorda giornaliera per la copertura dei costi di gestione della struttura ammonta ad € 94,83, considerato che le entrate patrimoniali ed extra-rette, nonché l'applicazione dell'avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2013, concorrono alla copertura di una quota di tali costi, le rette giornaliere lorde a carico dell'utenza risultano di:</p>		
Residenza	Fascia BINA	Retta dall'1/1/2014
NARCISO	standard <400	81,00
	standard ≥400 e <550	84,30
	standard ≥550	87,60
TULIPANO ALPINA - STELLA	nuova <400	86,00
	nuova ≥400 e <550	89,30
	nuova ≥550	92,60
	singola <400	94,70
	singola ≥400 e <550	98,00
	singola ≥550	101,30
	parenti <400	83,70
BUCANEVE - IRIS	parenti ≥400 e <550	87,00
	parenti ≥550	90,40
	nuova <400	85,50
	nuova ≥400 e <550	88,70
	nuova ≥550	92,00
	singola <400	94,20
	singola ≥400 e <550	97,60

	singola ≥550	100,80
	parenti <400	83,20
	parenti ≥400 e<550	86,60
	parenti ≥550	89,90
QUERCIA - PALMA	standard <400	83,20
	standard ≥400 e<550	86,60
	standard ≥550	89,90
MARGHERITA - CICLAMINO	nuova <400	84,90
	nuova ≥400 e<550	88,20
	nuova ≥550	91,50
	singola <400	93,60
	singola ≥400 e<550	97,10
	singola ≥550	100,30
	parenti <400	82,70
	parenti ≥400 e<550	86,00
	parenti ≥550	89,30

Dall'importo della retta lorda, devono essere dedotte le quote giornaliere capitarie di € 16,60 e sanitaria di € 8,98; nonchè, 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 (3012 giornate di ospiti anziani non autosufficienti)
Costi giornalieri
€ 57,30 comprensivo del pasto € 52,30 senza pasto
Dall'importo della retta lorda deve essere dedotto il contributo regionale giornaliero di € 10,50 e la quota sanitaria giornaliera di € 1,32.

COMUNITA' ALLOGGIO VIA DELLA VALLE (6 vani per anziani singoli e 6 vani per coppie)
Retta mensile:
€ 346,00 per appartamento monocellulare € 495,00 per appartamento bicellulare

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

Retta giornaliera

Bina < 400	€ 100,80
Bina ≥ 400 e < 550	€ 103,90
Bina ≥ 550	€ 107,20

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 2014

Analizzando le variazioni più significative nelle **entrate effettive** iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2014 rispetto a quelle definitive per l'esercizio 2013, 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, nonché delle potenziali nuove affittanze ipotizzate per l'anno 2014. L'importo complessivo preventivato per il 2014 è di circa 30.000,00 euro in meno rispetto al presunto del corrente anno, poiché in sede di assestamento è emerso che tale previsionale non ha trovato puntuale rispondenza, sia per diverse disdette presentate dagli inquilini, che per l'obbligatorietà introdotta dalla recente normativa, della certificazione energetica (APE) da allegare ai contratti, pena la nullità, che ha rallentato le gare di affittanza delle unità immobiliari disponibili; vi è poi da considerare che il mercato immobiliare delle locazioni è sensibilmente influenzato in termini negativi dalla criticità dell'attuale congiuntura economica. Alla luce di questi fattori, nel rispetto degli equilibri di bilancio, si è quindi ritenuto prudentiale, nell'effettuare le previsioni, allinearsi alle risultanze emerse in sede di assestamento.

L'entrata relativa agli interessi sulla liquidità di cassa è stato calcolato in parte su dati certi collegati ai depositi vincolati (scadenza vincoli marzo) ed al rendimento del BtpI in portafoglio ed in parte su dati incerti, collegati al rendimento della liquidità rimanente sul conto di tesoreria, che nel corso del prossimo anno andrà sensibilmente riducendosi per fronteggiare il pagamento dei "grandi" lavori già in corso (condominio solidale e 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 406 persone. Il target è stato prudenzialmente diminuito di 2 unità rispetto a quello del corrente anno, poiché nei precedenti mesi si è verificata una flessione negli accoglimenti che sta appena gradualmente rientrando. Lo stanziamento del capitolo 1301, comprende l'importo di 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 ormai minimale, 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 € 191.513,00.

Si evidenzia, infine, che al presente bilancio è stato applicato il presunto avanzo d'amministrazione al 31/12/2013, ricalcolato dopo la ricognizione dei residui attivi e passivi, in € 506.000,00.

Passando all'analisi delle variazioni più significative nelle **uscite effettive** iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2014 rispetto a quelle per l'esercizio 2013, si osserva quanto segue:

Spese patrimoniali

Per quanto riguarda le spese inerenti le imposte sul reddito (ires) - cap. 1701 - l'importo è stato calcolato applicando l'aliquota vigente (13,75%) sulla base del presunto volume di reddito imponibile dell'anno 2014; relativamente all'I.M.U. ed alla Tares, queste imposte dovrebbero essere conglobate nell'imposta unica comunale (I.U.C.); il relativo importo è stato inserito nel bilancio calcolandolo sulla base dei ruoli spesati nel corso del corrente anno per tale causale, visto che le aliquote da applicare troveranno esatta definizione comunale nel corso del prossimo anno e se necessario, si provvederà ad adottare apposita variazione nel caso di incapienza degli stanziamenti preventivati.

Le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio aziendale da reddito, per l'esercizio 2014, sono incluse nelle partite effettive prevedendo uno stanziamento di 150.000,00 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 51 unità, con 32 addetti all'amministrazione generale e 19 addetti alla struttura protetta ed alla sede decentrata; sei di queste unità, hanno incarichi di lavoro a tempo determinato: una unità è occupata nel Progetto Helps; due unità ricoprono per il 50% ciascuna, la figura di esperto tecnico, attualmente in aspettativa senza assegni; due unità sono dedicate alla sperimentazione della gestione interna del patrimonio immobiliare ed una unità è a supporto della Direzione generale, in sostituzione della dipendente trasferita alla struttura operativa per la sperimentazione di cui sopra.

Nel 2014 è prevista l'assunzione di un Istruttore tecnico (geometra) a tempo determinato ed a part-time al 50%, in sostituzione della porzione di posto lasciata scoperta dal geometra a tempo indeterminato, che ha assunto le funzioni di RSPP.

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 2014 (n. 1 istruttore tecnico), del fondo per il salario accessorio, delle trasferte e dei corsi di formazione, ne deriva complessivamente una minore spesa rispetto a quella inserita nel bilancio di previsione 2013, di 71.152,00 euro.

Nel 2014 si potrà nuovamente fruire delle prestazioni dei lavoratori socialmente utili (LSU), in quanto sono stati accolti dalla Provincia di Trieste i quattro progetti coinvolgenti 5 persone, presentati da Itis. La decorrenza dei rapporti di lavoro per alcune figure è già iniziata, per altre è subordinata alla selezione per il reclutamento. 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 (ipotizzata dell'1%) 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 ipotizzata dell'1% da giugno 2014.

A livello previsionale, l'ammontare complessivo dei costi di gestione della struttura protetta è di 14.052.985,00(- 1,35% rispetto al 2013); 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:	€ 1.630.950,00	11,61
-spese d'amministrazione:	€ 337.357,00	2,40
-servizio infermieristico ed acquisto medicine:	€ 1.561.335,00	11,11
-assistenza diretta (personale qualificato "Adest", "Ota"):	€ 5.416.437,00	38,54
-acquisto prodotti monouso:	€ 70.882,00	0,50
-servizio guardaroba e lavatura biancheria:	€ 497.186,00	3,54
-spese varie gestione locali della struttura(riscaldamento, energia, pulizia, smaltimento rifiuti, ecc.):	€ 4.109.947,00	29,25
-manutenzione struttura:	€ 412.692,00	2,94
-acquisti straordinari:	€ -	-
-assicurazioni (incendio, furto) ed accise	€ 16.199,00	0,11
	<u>€ 14.052.985,00</u>	<u>100,00</u>

La retta lorda media giornaliera per la copertura delle spese di gestione della struttura protetta ammonta ad € 94,83.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS

Le spese sono state preventivate nelle seguenti cifre:

a) Struttura Protetta di via Pascoli	€ 14.052.985,00
b) Spese per assistenza domiciliare	" 75.584,00
c) Gestione del Centro di aggregazione di via Pascoli 31	" 110.047,00
d) Gestione del Centro di aggregazione di via della Valle 8.....	" 56.204,00
e) Gestione della Comunità Alloggio di via della Valle 8.....	" 106.402,00
f) Gestione del Centro diurno assistito "Margherita"	" 185.450,00
g) Servizi a richiesta dei fruitori "Condominio Solidale".....	" 15.000,00
per una spesa assistenziale totale di.....	€ 14.601.672,00
h) Gestione servizi economici RSA S.Giusto	" 578.207,00
i) Gestione locali sede corso di laurea di fisioterapia.....	" 65.988,00
j) Spese ed oneri patrimoniali	" 992.205,00
k) Spese diverse non gravanti sulle rette	" 132.976,00
l) Spese con rimborso da parte di altre istituzioni e di terzi	" 201.914,00
m) Fondo di riserva	" 50.000,00
Spesa complessiva	€ 16.622.962,00

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

a) Avanzo presunto al 31/12/2013	€ 506.000,00
b) Rette di residenza nella struttura protetta:	
1. dall' A.S.S.	" 4.138.963,00
2. dagli ospiti *	" 987.826,00
3. dai familiari e/o ospiti **	" 7.499.916,00
4. dal Comune di Trieste per integrazioni retta	" 405.295,00
Totale punto b)	€ 13.032.000,00
c) Rifusione delle spese per il Centro di aggregazione via Pascoli 31 ..	" 85.712,00
d) Rifusione spese Comunità alloggio di via della Valle 8	" 60.552,00
e) Rifusione spese per il Centro di aggregazione di via della Valle 8.....	" 48.182,00
f) Rifusione spese per il Centro diurno assistito "Margherita"	" 172.588,00
g) Rifusione servizi richiesti dai fruitori "Condominio Solidale".....	" 15.000,00
h) Entrate per assistenza domiciliare.....	" 75.584,00
i) Rifusioni spese RSA S. Giusto	" 578.207,00
j) Rendite patrimoniali	" 1.301.290,00
k) Entrate extrapatrimoniali	" 479.945,00
l) Rimborso spese gestione corso di laurea di fisioterapia.....	" 65.988,00
m) Rimborsi da altre istituzioni e da terzi	" 201.914,00
Totale a pareggio	€ 16.622.962,00

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

** : che gestiscono autonomamente i propri redditi ricorrenti

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2013

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2012	€	5.605.658,39	
Residui attivi accertati alla chiusura dell'esercizio 2012	€	5.777.824,48	
Somma totale	€	11.383.482,87	
Residui passivi accertati alla chiusura dell'esercizio 2012	€	10.730.093,38	
Somma totale	€	10.730.093,38	
Avanzo d'amministrazione risultante dal consuntivo 2012	€		653.389,49
VARIAZIONI IN AUMENTO			
Maggiori e nuovi accertamenti presumibili in conto residui attivi durante l'esercizio 2013	€	---	
Entrate effettive presumibili alla chiusura dell'esercizio 2013 (escluso l'avanzo d'amministrazione)	€	16.379.874,68	
Ammontare residui passivi riconosciuti insussistenti, perenti o prescritti durante l'esercizio 2013	€	91.888,69	
Somma totale	€	16.471.763,37	
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE			
Ammontare residui attivi riconosciuti insussistenti, prescritti o inesigibili durante l'esercizio 2013	€	111.302,87	
Spese effettive presumibili alla chiusura dell'esercizio 2013	€	16.507.578,82	
Somma totale	€	16.618.881,69	
Differenza	€		-147.118,32
Risultato d'amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio 2013	€		506.271,17