

PROSPETTI

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS	
ENTRATE	
Fondo presunto d'avanzo degli esercizi precedenti	394.000,00
Titolo I – Entrate correnti	16.396.116,00
Titolo II – Entrate derivanti da alienazione, da trasferimenti di capitali e da riscossioni di crediti	12.000.000,00
Titolo III – Entrate derivanti da accensione di prestiti	---
Titolo IV – Servizi per conto di terzi	5.395.000,00
Totale generale delle entrate	34.185.116,00
USCITE	
Fondo presunto di disavanzo degli esercizi precedenti	---
Titolo I – Spese correnti	16.790.116,00
Titolo II – Spese in conto capitale	12.000.000,00
Titolo III – Spese per rimborso di prestiti	---
Titolo IV – Spese per conto di terzi	5.395.000,00
Totale generale uscite	34.185.116,00

STRUTTURA PROTETTA

A livello previsionale, sulla base di 406 ospiti per 148.596 giornate annue di presenza, la retta **media lorda** giornaliera per la copertura dei costi di gestione della struttura ammonta ad € 96,08, considerato che le entrate patrimoniali ed extra-rette, nonché l'applicazione dell'avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2015, concorrono alla copertura di una quota di tali costi, le rette giornaliere **lorde** a carico dell'utenza risultano di:

Residenza	Fascia BINA	Retta dall'1/1/2016
NARCISO	standard <400	82,00
	standard ≥400 e <550	85,30
	standard ≥550	88,60
TULIPANO – STELLA ALPINA	nuova <400	87,00
	nuova ≥400 e <550	90,30
	nuova ≥550	93,60
	singola <400	95,70
	singola ≥400 e <550	99,00
	singola ≥550	102,30
	parenti <400	84,70
BUCANEVE - IRIS	parenti ≥400 e <550	88,00
	parenti ≥550	91,40
	nuova <400	86,50
	nuova ≥400 e <550	89,70
	nuova ≥550	93,00
QUERCIA – PALMA	singola <400	95,20
	singola ≥400 e <550	98,60
	singola ≥550	101,80
	parenti <400	84,20
	parenti ≥400 e <550	87,60
MARGHERITA - CICLAMINO	parenti ≥550	90,90
	standard <400	84,20
	standard ≥400 e <550	87,60
MARGHERITA - CICLAMINO	standard ≥550	90,90
	nuova <400	85,90
	nuova ≥400 e <550	89,20
	nuova ≥550	92,50

	singola <400	94,60
	singola ≥400 e<550	98,10
	singola ≥550	101,30
	parenti <400	83,70
	parenti ≥400 e<550	87,00
	parenti ≥550	90,30

Dall'importo della retta lorda, devono essere dedotte le quote giornaliere capitarie di € 16,60 e sanitaria di € 9,21; 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.

SERVIZIO SEMIRESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI
Retta giornaliera € 33,00

COMUNITA' ALLOGGIO VIA DELLA VALLE (6 vani per anziani singoli, 4 vani per coppie e 3 appartamenti domotici)	
Retta mensile:	
€ 350,00	per appartamento monocellulare
€ 500,00	per appartamento bicellulare
€ 600,00	per appartamento domotico di mq. 47
€ 550,00	per appartamento domotico di mq.40

APPARTAMENTO PROTETTO nella struttura di via Pascoli n.31 con 2 posti letto	
Retta giornaliera	
Bina<400	€ 101,80
Bina ≥400 e <550	€ 104,90
Bina ≥550	€ 108,20

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 2016

Analizzando le variazioni più significative nelle **entrate effettive** iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2016 rispetto a quelle definitive per l'esercizio 2015, 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, prodotta dai competenti uffici, nonché delle potenziali nuove affittanze ipotizzate per l'anno 2016. L'importo complessivo preventivato è leggermente superiore (€14.240,31) al presunto del corrente anno rilevato in sede di assestamento del bilancio 2015.

Per il Condominio Solidale di via Manzoni n.2, nel corso dell'anno 2015 è stata raggiunta la piena occupazione. In termini economici, la previsione d'entrata per affitti per questo immobile ammonta ad € 99.930,00.

L'entrata relativa agli interessi sulla giacenza di cassa e sugli investimenti in portafoglio, è stata calcolata in parte sulla base di dati certi collegati al rendimento minimo garantito del BtpI in portafoglio ed in parte su dati incerti, collegati al rendimento della liquidità rimanente sul conto di tesoreria, che è andata notevolmente riducendosi dopo i pagamenti dei "grandi" lavori di ristrutturazione effettuati nell'edificio storico, nonché al rendimento della polizza di capitalizzazione in essere ed al presunto rendimento della polizza Vita -Ramo I, la cui stipula è in corso di perfezionamento. L'importo relativo ai dividendi è quantificato sulla base delle risultanze ottenute nel corrente anno, indubbiamente positive per le interessanti performance raggiunte in particolare dal titolo Generali in portafoglio.

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 sullo standard di 406 persone, già adottato nel bilancio del corrente anno. Lo stanziamento del capitolo 1301, comprende l'importo di 60.000,00 euro, relativo alla parte di pensioni che saranno rimosse 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; le suddette operazioni di giro si stanno esaurendo di pari passo al venir meno della gestione delle pensioni dei residenti.

Relativamente al Centro Diurno Assistito "Margherita", sulla base delle risultanze di gestione avute nel corso di questi anni, dopo attenta valutazione di costi/benefici è inevitabile preventivare la sua chiusura con il 31/12/2015. Tuttavia, per permettere la fruizione di questa modalità di servizio semiresidenziale per persone non autosufficienti, riducendo il numero degli utenti, si ipotizza l'inserimento giornaliero di quattro persone, in altrettante residenze, come consentito dal Regolamento Regionale, con una possibilità di accoglimento dal lunedì alla domenica. L'introito di queste rette è stato preventivato in uno specifico capitolo dedicato a questa entrata.

L'importo giornaliero delle rette residenziali è stato aumentato di 0,50 euro e per la previsione delle rette da contabilizzare si è tenuto conto che l'anno 2016 è bisestile (366 gg.).

Altra entrata significativa appartenente a questa categoria, è quella collegata al valore economico della nuova convenzione con la Fondazione Filantropica Ananian, che prevede da un lato, un corrispettivo per le prestazioni dei servizi amministrativi/tecnici/contabili forniti dall'A.S.P. Itis (€130.000,00) e dall'altro una elargizione liberale (€90.000,00) a finanziamento di progetti innovativi posti in essere da Itis.

Nel presente bilancio è stata inoltre considerata un'entrata straordinaria di liquidità di circa € 120.000,00, costituente parte dell'eredità della benefattrice signora Sussan, che ha nominato l'A.S.P. ITIS suo erede universale.

Si evidenzia, infine, che al presente bilancio è stato applicato il presunto avanzo d'amministrazione al 31/12/2015, ricalcolato dopo la ricognizione dei residui attivi e passivi, in € 394.000,00.

Passando all'analisi delle variazioni più significative nelle **uscite effettive** iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2016 rispetto a quelle definitive per l'esercizio 2015, 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 2016; relativamente alla IUC, che trova applicazione nell'A.S.P. Itis per le componenti I.M.U e T.A.R.I., il relativo importo inserito nel bilancio è stato calcolato sulla base dei ruoli spesati nel corso del corrente anno per tali tributi; qualora il Comune per il 2016 dovesse rivedere le aliquote in aumento, si provvederà ad adottare apposita variazione di bilancio nel caso di incapienza degli stanziamenti preventivati.

Le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio aziendale da reddito, per l'esercizio 2016, sono preventivate in € 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 spesata a bilancio è di 51 unità, con 31 addetti all'amministrazione generale e 20 addetti alla struttura protetta ed alla sede decentrata; una di queste unità ha un incarico di lavoro a tempo determinato per l'espletamento dei servizi previsti dalla convenzione con la Pro-Senectute: 3 unità a tempo determinato sono impegnate per la gestione interna del patrimonio immobiliare in attesa della conclusione delle procedure concorsuali per la copertura definitiva dei posti; è inoltre prevista la spesa per il pagamento a/m voucher del c.d. portierato sociale del Condominio Solidale.

Nel 2016 è prevista l'assunzione a tempo indeterminato di un Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione a tempo parziale al 50%, due istruttori tecnici per la gestione del S.O.P.I. , un istruttore amministrativo e due esperti assistenti sociali.

Nel 2016 dovrebbero concludersi due progetti per l'utilizzo di complessivi tre L.S.U. che hanno iniziato nel corso del 2015.

Nel corso del primo trimestre 2016 è previsto il pensionamento di una dipendente del servizio alla persona, mentre un'altra dipendente presumibilmente sarà collocata in quiescenza nel terzo trimestre dell'anno.

L'espletamento della maggior parte dei servizi è attuato 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 2016, del fondo per il salario accessorio, delle trasferte e dei corsi di formazione, ne deriva complessivamente una minore spesa rispetto a quella definita nel bilancio assestato 2015, di 87.370,00 euro.

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 di un'indicizzazione annuale ISTAT da applicare dall'1/6/2016 ai vari appalti inerenti l'erogazione dei suddetti servizi, nella misura dello 0,50%.

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.

A livello previsionale, l'ammontare complessivo dei costi di gestione della struttura protetta è di € 14.276.534,00 (lo 0,79% in più rispetto al 2015); 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:	€	1.675.697,00	11,74%
-spese d'amministrazione:	€	373.189,00	2,61%
-servizio infermieristico ed acquisto medicine:	€	1.557.564,00	10,91%
-assistenza diretta (personale qualificato "Adest", "Ota"):	€	5.421.327,00	37,97%
-acquisto prodotti monouso:	€	72.948,00	0,51%
-servizio guardaroba e lavatura biancheria:	€	497.728,00	3,49%
-spese varie gestione locali della struttura(riscaldamento, energia, pulizia, smaltimento rifiuti, ecc.):	€	4.216.021,00	29,53%
-manutenzione struttura:	€	418.861,00	2,93%
-acquisti straordinari:	€	20.000,00	0,14%
-assicurazioni (incendio, furto) ed accise	€	23.199,00	0,17%
	€	<u>14.276.534,00</u>	<u>100,00</u>

La retta lorda media giornaliera per la copertura delle spese di gestione della struttura protetta ammonta ad € 96,08.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2015

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2014	€	5.834.930,84	
Residui attivi accertati alla chiusura dell'esercizio 2014.....	€	3.041.716,53	
Somma totale			€ 8.876.647,37
Residui passivi accertati alla chiusura dell'esercizio 2014.....	€	8.204.953,65	
Somma totale			€ 8.204.953,65
Avanzo d'amministrazione risultante dal consuntivo 2014			€ 671.693,72
<i>VARIAZIONI IN AUMENTO</i>			
Maggiori e nuovi accertamenti presumibili in conto residui attivi durante l'esercizio 2015	€	---	
Entrate effettive presumibili alla chiusura dell'esercizio 2015 (escluso l'avanzo d'amministrazione)	€	16.370.578,78	
Ammontare residui passivi riconosciuti insussistenti, perenti o prescritti durante l'esercizio 2015	€	123.500,57	
Somma totale			€ 16.494.079,35
<i>VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE</i>			
Ammontare residui attivi riconosciuti insussistenti, prescritti o inesigibili durante l'esercizio 2015	€	69.868,74	
Spese effettive presumibili alla chiusura dell'esercizio 2015	€	16.700.561,18	
Somma totale			€ 16.770.429,92
Differenza			€ -276.350,57
Risultato d'amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio 2015			€ 395.343,15

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS

Le spese sono state preventivate nelle seguenti cifre:

a) Struttura Protetta di via Pascoli	€ 14.276.534,00
b) Spese per assistenza domiciliare	" 75.667,00
c) Gestione del Centro di aggregazione di via Pascoli 31	" 108.015,00
d) Gestione del Centro di aggregazione di via della Valle 8.....	" 51.493,00
e) Gestione della Comunità Alloggio di via della Valle 8.....	" 106.099,00
f) Servizi a richiesta dei fruitori "Condominio solidale".....	" 18.000,00
per una spesa assistenziale totale di.....	€ 14.635.808,00
g) Gestione servizi economici RSA S.Giusto	" 671.885,00
h) Gestione locali sede corso di laurea di fisioterapia.....	" 63.633,00
i) Spese ed oneri patrimoniali	" 1.003.426,00
j) Spese diverse non gravanti sulle rette	" 193.000,00
k) Spese con rimborso da parte di altre istituzioni e di terzi	" 171.864,00
l) Fondo di riserva	" 50.500,00
Spesa complessiva	€ 16.790.116,00

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

a) Avanzo presunto al 31/12/2015	€ 394.000,00
b) Rette di residenza nella struttura protetta:	
1. dall'A.S.S.	" 3.996.088,00
2. dagli ospiti *	" 604.505,00
3. dai familiari e/o ospiti **	" 8.029.215,00
4. dal Comune di Trieste per integrazioni retta	" 276.459,00
5. dal Comune di Trieste per contributo fisso.....	" 91.271,00
6. dall'I.N.P.S. ex gestione I.N.P.D.A.P. (convenzione).....	" 230.164,00
Totale punto b)	€ 13.227.702,00
c) Rifusione delle spese per il Centro di aggregazione via Pascoli 31 ..	" 86.000,00
d) Rifusione delle spese per il Centro di aggregazione di via Valle 8 ---	" 37.600,00
e) Rifusione spese Comunità alloggio di via della Valle 8.....	" 80.600,00
f) Rifusione servizi richiesti dai fruitori "Condominio Solidale".....	" 20.000,00
g) Entrate per assistenza domiciliare	" 75.667,00
h) Rifusioni spese RSA S. Giusto	" 671.885,00
i) Rendite patrimoniali	" 1.134.860,00
j) Entrate extrapatrimoniali.....	" 789.180,00
k) Rimborso spese gestione corso di laurea di fisioterapia	" 63.633,00
l) Rimborsi da altre istituzioni e da terzi	" 171.864,00
m) Servizio semiresidenziale	" 37.125,00
Totale a pareggio	€ 16.790.116,00

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

** : che gestiscono autonomamente i propri redditi ricorrenti