

PROSPETTI

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS	
ENTRATE	
Fondo presunto d'avanzo degli esercizi precedenti	486.000,00
Titolo I – Entrate correnti	16.936.384,00
Titolo II – Entrate derivanti da alienazione, da trasferimenti di capitali e da riscossioni di crediti	9.000.000,00
Titolo III – Entrate derivanti da accensione di prestiti	---
Titolo IV – Servizi per conto di terzi	4.837.000,00
Totale generale delle entrate	31.259.384,00
USCITE	
Fondo presunto di disavanzo degli esercizi precedenti	---
Titolo I – Spese correnti	17.422.384,00
Titolo II – Spese in conto capitale	9.000.000,00
Titolo III – Spese per rimborso di prestiti	---
Titolo IV – Spese per conto di terzi	4.837.000,00
Totale generale uscite	31.259.384,00

STRUTTURA PROTETTA		
<p>A livello previsionale, sulla base di 407 ospiti per 148.555 giornate annue di presenza, la retta media lorda giornaliera per la copertura dei costi di gestione della struttura ammonta ad € 99,05 considerato che le entrate patrimoniali ed extra-rette, nonché l'applicazione dell'avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2017, 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'1/1/2018
NARCISO	standard <400	84,80
	standard ≥400 e <550	88,10
	standard ≥550	91,40
TULIPANO – STELLA ALPINA	nuova <400	89,80
	nuova ≥400 e <550	93,10

	nuova ≥ 550	96,50
	singola < 400	98,60
	singola ≥ 400 e < 550	101,90
	singola ≥ 550	105,20
	parenti < 400	87,50
	parenti ≥ 400 e < 550	90,80
	parenti ≥ 550	94,20
BUCANEVE - IRIS	nuova < 400	89,30
	nuova ≥ 400 e < 550	92,50
	nuova ≥ 550	95,90
	singola < 400	98,10
	singola ≥ 400 e < 550	101,50
	singola ≥ 550	104,70
	parenti < 400	87,00
	parenti ≥ 400 e < 550	90,40
	parenti ≥ 550	93,70
QUERCIA - PALMA	standard < 400	87,00
	standard ≥ 400 e < 550	90,40
	standard ≥ 550	93,70
MARGHERITA - CICLAMINO	nuova < 400	88,70
	nuova ≥ 400 e < 550	92,00
	nuova ≥ 550	95,30
	singola < 400	97,50
	singola ≥ 400 e < 550	101,00
	singola ≥ 550	104,20
	parenti < 400	86,50
	parenti ≥ 400 e < 550	89,80
	parenti ≥ 550	93,10
<p>Dall'importo della retta lorda, devono essere dedotte le quote giornaliere capitarie di € 16,60 e sanitaria di € 10,21; 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.</p>		

SERVIZIO SEMIRESIDENZIALI PER NON-AUTOSUFFICIENTI

Retta giornaliera € 33,80

COMUNITA' ALLOGGIO VIA DELLA VALLE

(6 vani per anziani singoli, 4 vani per coppie e 3 appartamenti domotici)

Retta mensile:

€ 400,00	per appartamento monocellulare
€ 550,00	per appartamento bicellulare
€ 650,00	per appartamento domotico di mq. 47
€ 600,00	per appartamento domotico di mq.40

APPARTAMENTO PROTETTO nella struttura di via Pascoli n.31

con 2 posti letto

Retta giornaliera

Bina < 400	€ 104,70
Bina ≥ 400 e < 550	€ 107,90
Bina ≥ 550	€ 111,20

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

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2017

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2016	€	4.522.107,87	
Residui attivi accertati alla chiusura dell'esercizio 2016.....	€	3.153.595,62	
Somma totale			€ 7.675.703,49
Residui passivi accertati alla chiusura dell'esercizio 2016.....	€	7.040.564,17	
Somma totale			€ 6.817.228,38
Avanzo d'amministrazione risultante dal consuntivo 2016			€ 858.475,11
<i>VARIAZIONI IN AUMENTO</i>			
Maggiori e nuovi accertamenti presumibili in conto residui attivi durante l'esercizio 2016	€	---	
Entrate effettive presumibili alla chiusura dell'esercizio 2017 (escluso l'avanzo d'amministrazione)	€	16.081.434,25	
Ammontare residui passivi riconosciuti insussistenti, perenti o prescritti durante l'esercizio 2017	€	174.667,54	
Somma totale			€ 16.256.101,79
<i>VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE</i>			
Ammontare residui attivi riconosciuti insussistenti, prescritti o inesigibili durante l'esercizio 2017	€	46.896,90	
Spese effettive presumibili alla chiusura dell'esercizio 2017	€	16.581.434,25	
Somma totale			€ 16.628.331,15
Differenza			€ -372.229,36
Risultato d'amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio 2017			€ 486.245,75

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA ITIS

Le spese sono state preventivate nelle seguenti cifre:

a) Struttura Protetta di via Pascoli	€	14.713.818,00
b) Spese per assistenza domiciliare	"	16.500,00
c) Gestione del Centro di aggregazione di via Pascoli 31	"	90.087,00
d) Gestione del Centro di aggregazione di via della Valle 8.....	"	58.144,00
e) Gestione della Comunità Alloggio di via della Valle 8.....	"	134.053,00
f) Servizi a richiesta dei fruitori "Condominio solidale".....	"	3.000,00
per una spesa assistenziale totale di.....	€	15.015.602,00
g) Gestione servizi economici RSA S.Giusto	"	410.506,00
h) Gestione locali sede corso di laurea di fisioterapia.....	"	65.286,00
i) Spese ed oneri patrimoniali	"	1.046.276,00
j) Spese diverse non gravanti sulle rette	"	696.315,00
k) Spese con rimborso da parte di altre istituzioni e di terzi	"	134.680,00
l) Fondo di riserva	"	53.719,00
Spesa complessiva	€	17.422.384,00

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

a) Avanzo presunto al 31/12/2017	€	486.000,00
b) Rette di residenza nella struttura protetta:		
1. dall'ASUITs	"	4.065.753,00
2. dagli ospiti *	"	335.613,00
3. dai familiari e/o ospiti **	"	8.972.065,00
4. dal Comune di Trieste per integrazioni retta	"	236.103,00
5. dal Comune di Trieste per contributo fisso.....	"	78.664,00
Totale punto b)	€	13.688.198,00
c) Rifusione delle spese per il Centro di aggregazione via Pascoli 31 ..	"	54.684,00
d) Rifusione delle spese per il Centro di aggregazione di via Valle 8	"	22.585,00
e) Rifusione spese Comunità alloggio di via della Valle 8.....	"	76.800,00
f) Rifusione servizi richiesti dai fruitori "Condominio Solidale".....	"	1.100,00
g) Entrate per assistenza domiciliare	"	16.500,00
h) Rifusioni spese RSA S. Giusto	"	410.506,00
i) Rendite patrimoniali	"	1.114.456,00
j) Entrate extrapatrimoniali.....	"	1.341.740,00
k) Rimborso spese gestione corso di laurea di fisioterapia	"	65.286,00
l) Rimborsi da altre istituzioni e da terzi	"	134.680,00
m) Servizio semiresidenziale	"	9.849,00
Totale a pareggio	€	17.422.384,00

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

**.: che gestiscono autonomamente i propri redditi ricorrenti

Commento sintetico sulle entrate ed uscite effettive del bilancio di previsione 2018

Analizzando le variazioni più significative nelle **entrate effettive** iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2018 rispetto a quelle definitive per l'esercizio 2017, 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 2018. L'importo complessivo preventivato tiene conto anche dell'entrata per affitti ed accessori del Condominio Solidale di via Manzoni n.8.

L'entrata relativa agli interessi sulla giacenza di cassa e sugli investimenti in portafoglio, è stata calcolata su dati essenzialmente incerti, collegati da un lato, al rendimento prodotto da tassi tendenzialmente prossimi allo zero sulla liquidità rimanente sul conto di tesoreria e, dall'altro, al rendimento della polizza di capitalizzazione – Ramo III in essere ed al rendimento della polizza Vita –Ramo I, stipulata nel corso del 2016. 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 sullo standard di 407 persone. Lo stanziamento del capitolo 1301, comprende l'importo di 40.000,00 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; le suddette operazioni di giro si stanno esaurendo di pari passo al venir meno della gestione delle pensioni dei residenti.

Continua la modalità di servizio semiresidenziale offerta alle persone non autosufficienti, sperimentata nel corso del corrente anno all'interno delle 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 e semiresidenziali è stato parametrato all'indice ISTAT.

Altra entrata significativa appartenente a questa categoria, è quella collegata al valore economico della 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 (€90.000,00) e dall'altro una elargizione liberale (€90.000,00) a finanziamento di progetti innovativi posti in essere da Itis.

Si evidenzia che è stato inserito il contributo concesso dalla Regione Autonoma FVG per la realizzazione del progetto "Riduzione dei consumi di energia primaria nelle strutture socio-sanitarie per anziani non autosufficienti" dell'importo di € 558.205,00. Si precisa che pari importo è stato inserito anche nella parte Uscita del bilancio per il sostenimento degli interventi.

E' stata inoltre inserita la somma di spettanza dell'ITIS come partner nel progetto Interreg Italia/Slovenia CROSSCARE che ammonta ad € 255.087,50. Tale entrata va a finanziare, per pari importo, i costi di realizzo del progetto presi in carico nei competenti capitoli della parte dell'Uscita del bilancio.

Si evidenzia, infine, che al presente bilancio è stato applicato il presunto avanzo d'amministrazione al 31/12/2017, ricalcolato dopo la ricognizione dei residui attivi e passivi, in € 486.000,00.

Passando all'analisi delle variazioni più significative nelle **uscite effettive** iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2018 rispetto a quelle definitive per l'esercizio 2017, si osserva quanto segue:

Spese patrimoniali

Per quanto riguarda le spese inerenti le imposte sul reddito (IRES) - cap. 1701 - l'importo è stato calcolato sulla base della presunta imposta per l'anno 2017, in quanto è sulla base di questo parametro che devono essere versati gli acconti per il 2018; 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 2018 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 2018, sono preventivate in € 155.000,00 euro; fermo restando che i costi manutentivi che comportano un aumento del valore del bene, saranno imputati al titolo 2° del bilancio (Spese in conto capitale).

Spese per il personale

La consistenza numerica del personale dipendente spesata a bilancio è di 51 unità, con 33 addetti all'amministrazione generale e 18 addetti alla struttura protetta ed alla sede decentrata.

Nel 2018 si concretizzeranno le assunzioni di 1 Istruttore tecnico e di 1 Esperto amministrativo, quest'ultimo posto resosi vacante in seguito al pensionamento del titolare.

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 2018, del fondo per il salario accessorio, delle trasferte e dei corsi di formazione, ne deriva complessivamente una maggiore spesa rispetto a quella definita nel bilancio assestato 2017, di 34.595,00 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.

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 tenendo conto che il vigente appalto integrato scadrà il 31/5/2018 e quindi dall'1/6/2018 dovrebbe decorrere il nuovo appalto, il cui affidamento è oggetto della gara europea ad evidenza pubblica in corso di preparazione; per questa frazione di anno (7 mesi), la previsione di spesa è stata calcolata sul valore economico che sarà a base di gara.

A livello previsionale, l'ammontare complessivo dei costi di gestione della struttura protetta è di € 14.713.818,00 (1,07% in più rispetto al 2017); 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:	€	1.740.508,00	11,83%
-spese d'amministrazione:	€	392.226,00	2,66%
-servizio infermieristico ed acquisto medicine:	€	1.558.236,00	10,59%
-assistenza diretta (personale qualificato "Adest", "Ota"):	€	5.826.331,00	39,60%
-acquisto prodotti monouso:	€	62.626,00	0,43%
-servizio guardaroba e lavatura biancheria:	€	492.698,00	3,35%
-spese varie gestione locali della struttura (riscaldamento, energia, pulizia, smaltimento rifiuti, ecc.):	€	4.276.003,00	29,06%
-manutenzione struttura:	€	347.690,00	2,36%
-acquisti straordinari:	€	17.500,00	0,12%
	€	<u>14.713.818,00</u>	100%

La retta lorda media giornaliera per la copertura delle spese di gestione della struttura protetta ammonta ad € 99,05