

Prot. n. 2844/24

Reg. del. 15

dd. 22-04-2024

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di esercizio dell'anno 2023

PREMESSO che la Legge regionale 11 dicembre 2003 n. 19, avente ad oggetto il Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza nella Regione Friuli Venezia Giulia prevede, all'art. 9, l'adozione della contabilità economico patrimoniale a partire dall'esercizio 2022 da parte delle Aziende pubbliche di servizi alla persona;

PREMESSO altresì che lo Statuto approvato con decreto n. 6 dd. 13 giugno 2005 dell'Assessore regionale per le relazioni Internazionali, comunitarie e autonomie locali e aggiornato con decreto n. 43/SPS dd. 14 gennaio 2022 del Vicepresidente e Assessore regionale alla salute, politiche sociali e disabilità prevede:

- all'art. 9, c. 3, che le deliberazioni vengono adottate a maggioranza dei voti favorevoli dei presenti e che avvengono in forma palese;
- all'art. 10, comma 2 lettera c) che il Consiglio di Amministrazione ha competenza a deliberare sui bilanci;

VISTO 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, approvato D. P. Reg. n. 187 del 05.11.2021, che disciplina il sistema di contabilità economico-patrimoniale per le Aziende pubbliche di servizi alla persona della Regione Autonoma del Friuli Venezia Giulia e che prevede, all'art. 7, che il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa e che è approvato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento o, in caso di oggettive e comprovate esigenze, entro il 30 giugno dell'anno successivo;

VISTO altresì il Regolamento di contabilità aziendale, approvato con deliberazione n. 1/23 nella seduta del 31.01.2023, che riprende il Regolamento regionale approvato D. P. Reg. n. 187 del 05.11.2021 e che prevede, all'art. 17, c. 9, che il bilancio di esercizio è sottoposto, almeno 20 giorni prima della data fissata per la riunione del Consiglio di Amministrazione, all'Organo di Revisione che redige specifico parere in merito;

PRESO ATTO del Bilancio d'esercizio dell'anno 2023 predisposto dagli Uffici, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, allegato 1) alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale della stessa;

PRESO ATTO ALTRESI' del Parere dell'Organo di Revisione con la quale lo stesso esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio, allegato 2) alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale della stessa;

PRESO ATTO della Relazione sulla gestione e sulla complessiva situazione aziendale, redatta ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile e allegato 3) alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale della stessa;

SENTITI:

- il Direttore Generale dott.ssa Maria Teresa Agosti;
- la Dirigente contabile dott.ssa Giulia Ventin;
- l'Organo di Revisione dott. Alessandro Merlo;
- il Presidente arch. Aldo Pahor;

STABILITO di 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);

SU conforme parere del Direttore Generale;

CON il voto palese favorevole di tutti i presenti separatamente espresso rispettivamente, per il primo e secondo punto, e per gli altri punti della parte dispositiva;

IL CONSIGLIO DELIBERA

per le motivazioni indicate in premessa ed integralmente richiamate:

- 1) di approvare il Bilancio d'esercizio dell'anno 2023, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, allegato 1) alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale della stessa;
- 2) di 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);
- 3) di trasmettere copia della presente deliberazione alla competente Direzione della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia;
- 4) di disporre la pubblicazione del presente atto sull'Albo on line dell'ente così come previsto dall'art. 9 co. 3 dello Statuto per un periodo di 15 giorni naturali e consecutivi;
- 5) di disporre la pubblicazione del Bilancio di esercizio 2023 sulla pagina dell'Amministrazione trasparente (<https://www.itis.it/it-it/atti-pubblicazioni-amministrazione-trasparente>).

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

INDICE

| | | |
|--------------------------------------|-------|-----------|
| Introduzione | | Pagina 2 |
| <u>Bilancio al 31.12.2023</u> | | |
| Stato patrimoniale | | Pagina 3 |
| Conto economico | | Pagina 6 |
| Rendiconto finanziario | | Pagina 8 |
| Nota integrativa | | Pagina 10 |

Allegati:

Allegato "Beni immobili"

Allegato "Fondo incentivi"

INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio 2023 è stato predisposto in conformità a quanto previsto nel Decreto n. 0187/Pres. della Regione Friuli Venezia Giulia del 5 novembre 2021 avente ad oggetto "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 "(il Regolamento regionale di contabilità).

L'A.S.P. ITIS applica la contabilità economico patrimoniale dal 1° gennaio 2022 e, quindi, l'anno che si va a rendicontare rappresenta per l'A.S.P. sia il secondo esercizio di applicazione degli schemi di bilancio previsti dal Codice civile e dai Principi contabili Nazionali emanati dall'O.I.C. sia il secondo anno di applicazione del citato Regolamento regionale di contabilità.

In questo secondo anno di applicazione ITIS ha rispettato i termini dell'art. 7, comma 4, del Regolamento regionale sopra citato, che prevede che il bilancio d'esercizio debba essere approvato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile dell'anno successivo.

Il Bilancio espone i risultati della gestione dell'Azienda così come si è sviluppata nel corso dell'anno sulla base del bilancio economico annuale di previsione approvato con deliberazione n.51/22 nella seduta del 29 dicembre 2022 dal Consiglio d'Amministrazione, nonché sulla base delle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio dal Consiglio stesso.

Il risultato finale di gestione evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 705.082,78.

Il risultato positivo è dovuto anche all'intervento da parte della Regione, tramite l'Azienda Sanitaria Universitaria Giuliano Isontina, che ha riconosciuto un contributo pari a € 517.551,75 per la minore occupazione a seguito dell'emergenza Covid-19. Si è registrato inoltre nel corso del 2023 un maggior numero di presenze rispetto a quanto previsto a preventivo: al 31.12.2023 le presenze annue risultano essere 137.648 rispetto a un preventivo di 132.240; la presenza media giornaliera a consuntivo 2023 risulta essere pari a 377,02 rispetto a un preventivo di 363,00.

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso terzi per versamenti ancora dovuti | 0,00 | 0,00 |
| B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| 2) costi di sviluppo | 0,00 | 0,00 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 9.178,82 | 5.993,68 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0,00 | 0,00 |
| 6) altre | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 9.178,82 | 5.993,68 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 12.204.994,29 | 12.979.763,41 |
| 2) impianti e macchinari | 18.923,01 | 26.623,01 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 435.760,25 | 341.797,23 |
| 4) altri beni | 634.313,93 | 574.304,16 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 138.492,37 | 20.342,82 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 13.432.483,85 | 13.942.830,63 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| b) enti del terzo settore | 0,00 | 0,00 |
| 2) crediti: | | |
| a) verso imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| b) verso enti del terzo settore | 0,00 | 0,00 |
| c) verso altri | 3.236.565,74 | 3.237.340,74 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.236.565,74 | 3.237.340,74 |
| Totale immobilizzazioni (B) 16.678.228,41 17.186.165,05 | | |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 43.052,88 | 48.918,52 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0,00 | 0,00 |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 0,00 | 0,00 |
| 5) acconti a fornitori | 0,00 | 0,00 |
| Totale rimanenze | 43.052,88 | 48.918,52 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | 1.188.380,20 | 1.075.035,26 |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 1.188.380,20 | 1.075.035,26 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2) verso imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| 3) crediti tributari | 1.147,00 | 539,00 |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 1.147,00 | 539,00 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | 0,00 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| 4) imposte anticipate | 0,00 | 0,00 |
| 5) verso altri | 4.330.533,73 | 2.697.603,48 |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 4.330.533,73 | 2.697.603,48 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0,00 | 0,00 |
| Totale crediti | 5.520.060,93 | 3.773.177,74 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| IV - Disponibilita' liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 3.209.327,76 | 4.573.077,67 |
| 2) Assegni | 0,00 | 0,00 |
| 3) danaro e valori in cassa | 282,00 | 494,00 |
| Totale disponibilita' liquide | 3.209.609,76 | 4.573.571,67 |
| Totale attivo circolante (C) | 8.772.723,57 | 8.395.667,93 |
| Ratei e risconti (D) | 184.049,16 | 175.930,87 |
| Totale attivo | 25.635.001,14 | 25.757.763,85 |

| |
|-------------------------------|
| Bilancio al 31/12/2023 |
|-------------------------------|

Stato Patrimoniale

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Fondo di dotazione | 12.785.585,98 | 12.785.585,98 |
| II - Patrimonio Vincolato | | |
| 1) Riserve statutarie | 0,00 | 0,00 |
| 2) Riserve vincolate per decisione degli Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 |
| 3) Riserve vincolate destinate da terzi | 0,00 | 0,00 |
| 4) Riserva per le residue quote di ammortamento dei beni risultanti alla data dell'01/01/2022 | 3.989.261,95 | 4.863.749,44 |
| III - Patrimonio Libero | | |
| 1) Riserve da utili di esercizio | 80.742,84 | 0,00 |
| 2) Altre riserve libere | 0,00 | 0,00 |
| IV - Avanzo (disavanzo) portato a nuovo | 0,00 | 0,00 |
| V - Avanzo (disavanzo) d'esercizio | 705.082,78 | 80.742,84 |
| Totale patrimonio netto (A) | 17.560.673,55 | 17.730.078,26 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza o obblighi simili | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 2) per imposte, anche differite | 0,00 | 0,00 |
| 3) altri | 1.227.625,19 | 710.198,26 |
| Totale fondi per rischi ed oneri (B) | 1.243.625,19 | 726.198,26 |
| C) TFR | | 0,00 |
| D) Debiti | | |
| 1) debiti verso banche | 0,00 | 0,00 |
| 2) debiti verso altri finanziatori | 0,00 | 0,00 |
| 3) acconti | 567,87 | 1.823,99 |
| 4) debiti verso fornitori | 2.844.976,61 | 3.692.129,80 |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 2.844.976,61 | 3.692.129,80 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0,00 | 0,00 |

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ITIS

| | | |
|---|-----------------------------|------------------------------------|
| 5) debiti rappresentati da titoli di credito | 0,00 | 0,00 |
| 6) debiti verso imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| 7) debiti verso enti del terzo settore | 0,00 | 0,00 |
| 8) debiti tributari | 128.165,08 | 68.098,62 |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 128.165,08 | 68.098,62 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0,00 | 0,00 |
| 9) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 54.357,15 | 176.665,95 |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 54.357,15 | 176.665,95 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0,00 | 0,00 |
| 10) altri debiti | 1.307.671,15 | 1.411.800,02 |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 1.307.671,15 | 1.411.800,02 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0,00 | 0,00 |
| | Totale debiti (D) | 4.335.737,86 5.350.518,38 |
| | Ratei e risconti (E) | 2.494.964,54 1.950.968,95 |
| | Totale passivo | 25.635.001,14 25.757.763,85 |

Conto Economico

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle prestazioni socio-assistenziali | 10.056.702,37 | 8.804.231,94 |
| 2) variazioni di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione | 0,00 | 0,00 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 |
| 4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| a) Proventi non finanziari da utilizzo Riserva A.II.4) | 873.908,38 | 877.632,18 |
| b) Contributi in conto esercizio | 5.462.595,34 | 5.214.810,52 |
| c) Ricavi e proventi diversi | 3.763.966,84 | 1.844.140,49 |
| Totale altri ricavi e proventi | 10.100.470,56 | 7.936.583,19 |
| Totale valore della produzione (A) | 20.157.172,93 | 16.740.815,13 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 184.254,99 | 149.947,60 |
| 7) per servizi | 14.799.605,36 | 12.825.657,21 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 9.607,32 | 8.790,30 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.365.464,06 | 1.352.777,21 |
| b) oneri sociali | 498.118,27 | 477.270,12 |
| c) trattamento di fine rapporto | 0,00 | 0,00 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0,00 | 0,00 |
| e) altri costi del personale | 377.590,68 | 383.250,70 |
| Totale costi per il personale | 2.241.173,01 | 2.213.298,03 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.503,32 | 225,58 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 994.327,08 | 927.232,61 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| d) svalutazioni dei crediti in attivo circolante e disponibilità liquide | 68.911,91 | 0,00 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.064.742,31 | 927.458,19 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 5.865,64 | 41.302,00 |
| 12) accantonamenti per rischi | 451.779,45 | 0,00 |
| 13) altri accantonamenti | 72.352,25 | 43.098,97 |
| 14) oneri diversi di gestione | 434.935,07 | 381.882,53 |
| Totale costi della produzione (B) | 19.264.315,40 | 16.591.434,83 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 892.857,53 | 149.380,30 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 66.956,45 | 0,00 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| d) proventi diversi dai precedenti | 69.205,57 | 86.898,86 |
| Totale altri proventi finanziari | 136.162,02 | 86.898,86 |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | 11.513,37 | 3.047,32 |
| 17) bis utile e perdite su cambi | 0,00 | 0,00 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) [16-17] | 124.648,65 | 83.851,54 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) Rivalutazioni | | |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---------------------|-------------------|
| a) di partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| 19) Svalutazioni | 0,00 | |
| a) di partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) [18-19] | 0,00 | 0,00 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D) | 1.017.506,18 | 233.231,84 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 312.423,40 | 152.489,00 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 312.423,40 | 152.489,00 |
| 21 Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 705.082,78 | 80.742,84 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Il rendiconto finanziario è stato predisposto adottando lo schema indiretto dell'allegato E (rif.to art. 11 del Regolamento di contabilità per le A.S.P. del Friuli Venezia Giulia).

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---------------------|-------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 705.082,78 | 80.742,84 |
| Imposte sul reddito | 312.423,40 | 152.489,00 |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | - 79.726,83 | - 16.912,22 |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | - |
| 1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio ante imposte, interessi, dividendi e plus/minus da cessione | 937.779,35 | 216.319,62 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 524.131,70 | 43.098,97 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 995.830,40 | 927.458,19 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | - | - |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | - 873.908,38 | - 964.403,55 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari senza contropartita nel capitale circolante netto | 646.053,72 | 6.153,61 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.583.833,07 | 222.473,23 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 5.865,64 | 41.302,00 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | - 113.344,94 | - 152.259,95 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | - 847.153,19 | 988.135,17 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 13.916,34 | - 39.607,82 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 532.743,94 | - 6.087,33 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | - 1.937.776,09 | 56.565,52 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | - 2.345.748,30 | 888.047,59 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | - 761.915,23 | 1.110.520,82 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | - 250,22 | - 567,45 |
| (Imposte sul reddito pagate) | - 142.207,00 | - 148.066,00 |
| (utilizzo dei fondi) | - 6.760,47 | - 119.487,94 |
| Totale altre rettifiche | - 149.217,69 | - 268.121,39 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | - 911.132,92 | 842.399,43 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | - 484.559,41 | - 337.139,56 |
| Disinvestimenti | - | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - 4.688,46 | - 6.219,26 |

Attività finanziarie non immobilizzate

| | | |
|--|-----------------------|---------------------|
| Disinvestimenti | - | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | - 489.247,87 | - 343.358,82 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | 36.418,88 | 82.908,84 |
| (Rimborso finanziamenti) | - | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 36.418,88 | 82.908,84 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | - 1.363.961,91 | 581.949,45 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 4.573.077,67 | 3.991.662,22 |
| Danaro e valori in cassa | 494,00 | - |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 4.573.571,67 | 3.991.622,22 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.209.327,76 | 4.573.077,67 |
| Danaro e valori in cassa | 282,00 | 494,00 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 3.209.609,76 | 4.573.571,67 |

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del C.C., costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023 e contiene tutte le informazioni utili per una corretta lettura e interpretazione dei dati espressi in bilancio.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità e al Decreto n. 0187/Pres. del 5 novembre 2021 "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 "(il **Regolamento regionale di contabilità**).

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice civile.

Cambiamenti di Principi Contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del Codice civile.

Correzione di errori rilevanti

Non sussiste.

Criteria di valutazione applicati

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai Principi Contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e ammortizzate in quote costanti, in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato secondo le aliquote sotto riportate, in quanto rappresentanti una corretta ripartizione del costo iniziale durante la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | aliquote |
|--|-----------------|
| Licenza d'uso software | 20,00% |

Nelle immobilizzazioni immateriali non si è reso necessario operare delle svalutazioni, non essendo presenti indicatori potenziali di perdite durevoli di valore su di esse.

Si precisa che per i beni appartenenti a questo gruppo non è stata fatta alcuna rivalutazione monetaria (art. 10 della Legge 19/3/1983 n. 72 e succ. leggi di rivalutazione monetaria).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in base al criterio generale del costo di acquisto e sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Per tutti i beni sono state calcolate le relative quote di ammortamento in conformità al seguente piano prestabilito, predisposto in relazione alla loro vita utile.

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|---|-------------------|
| Terreni non strumentali | - |
| Terreni strumentali | - |
| Fabbricati strumentali | 3% |
| Fabbricati non strumentali | 3% |
| Impianti specifici | 25% |
| Attrezzature sanitarie | 15% |
| Attrezzature sanitarie elettromedicali | 15% |
| Attrezzature varie | 15% |
| Mobili e arredi | 15% |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20% |
| Macchine ordinarie d'ufficio | 12% |
| Automezzi trasporto anziani | 20% |
| Altri beni | 25% |
| Altri beni non strumentali (opere d'arte) | - |

Per quanto concerne la contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti dall'A.S.P. in relazione alle immobilizzazioni materiali, si precisa che trattasi di somme erogate da un soggetto pubblico (Stato o enti pubblici) all'A.S.P. per la realizzazione di iniziative dirette alla ristrutturazione e ampliamento di immobilizzazioni materiali, commisurati al costo delle medesime, come specificatamente indicato nei singoli decreti regionali di concessione.

Tutti i contributi, pubblici e privati, sono commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali alle quali si riferiscono e vengono rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza sulla futura erogazione degli stessi e vengono rilevati a conto economico con un criterio sistematico e graduale lungo la vita utile dei cespiti.

Come per le immobilizzazioni immateriali, non si è reso necessario operare delle svalutazioni, non essendo presenti indicatori potenziali di perdite durevoli di valore.

Si precisa che per i beni appartenenti alle immobilizzazioni materiali non è stata fatta alcuna rivalutazione monetaria. (art. 10 della Legge 19/3/1983 n. 72 e succ. leggi di rivalutazione monetaria)

Terreni e fabbricati

Sono iscritti in questa voce il valore dei terreni distinti in:

| | Strumentali | Non strumentali | Totale |
|------------------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| Terreni | 4.071.698,27 | 4.276.613,79 | 8.348.312,06 |
| Fabbricati – valore originario | 16.401.963,75 | 17.141.980,60 | 33.543.944,35 |
| F.do Amm.to Fabbricati | -15.058.748,18 | -14.628.513,94 | -29.687.262,12 |
| Fabbricati – valore residuo | 1.343.215,57 | 2.513.466,66 | 3.856.682,23 |
| Totale terreni e fabbricati | 5.414.913,84 | 6.790.080,45 | 12.204.994,29 |

I terreni non sono stati ammortizzati in quanto non esauriscono nel tempo la loro utilità. Per il dettaglio si rimanda all'Allegato " Beni immobili".

Immobilizzazioni in corso e acconti

In questa voce sono stati iscritti i costi sostenuti dall'A.S.P. ITIS corrispondenti a un incremento delle Immobilizzazioni in corso pari a € 138.492,37, che riguardano in particolare:

- 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);
- la I, II e III rata straordinaria per la riqualificazione energetica dell'edificio di via Paduina 6/1;
- 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.

Operazioni di locazione finanziaria

L'Ente alla data del 31.12.2023 non ha sottoscritto alcun contratto per operazioni di locazione finanziaria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per tutti i crediti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione.

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro al valore nominale;
- depositi bancari e postali al valore nominale

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci del patrimonio netto sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel Regolamento regionale di contabilità.

Fondi per rischi e oneri

Al 31.12.2023 i fondi per rischi e oneri, pari a € 1.243.625,19, risultano così composti:

| Fondi per rischi e oneri | Valore di fine esercizio |
|---|---------------------------------|
| Fondo rischi per liti in corso | 562.031,26 |
| Fondo oneri per incentivi funzioni tecniche | 97.566,64 |
| Fondo rischi e oneri per il personale | 16.000,00 |
| Fondo oneri per conguagli assicurativi | 24.500,00 |
| Fondo oneri per l'innovazione | 91.747,84 |
| Fondo rischi per ferie non godute | 61.797,41 |
| Altri fondi per rischi e oneri | 389.982,04 |
| Totale | 1.243.625,19 |

Con riferimento al Fondo rischi per liti in corso, la voce principale riguarda il ricorso ex art. 360 ss. C.P.C. da Dussmann Service S.r.l. per azione di rivalsa IVA, il cui valore della controversia è di € 554.412,00.

Con riferimento agli incentivi per funzioni tecniche ex D. Lgs. 163/2006 e s.m.i., ex D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. ed ex D. Lgs 36/2023 e s.m.i. vengono iscritte nella presente sezione dei Fondi per rischi e oneri le somme indicate nell'Allegato "Dettaglio Fondo incentivi funzioni tecniche".

Gli "Altri fondi per rischi ed oneri" accolgono le possibili regolazioni contrattuali, in via di definizione, con una ditta appaltatrice. Trattasi principalmente della rideterminazione dei costi orari applicati dalla ditta KCS Caregiver Cooperativa sociale a responsabilità limitata alle riduzioni per minori servizi erogati nel corso della pandemia e alle prestazioni erogate a favore dell'Ospedale di Comunità. In attesa della definizione della trattativa, attualmente in corso, si è ritenuto prudentiale accantonare a fondi per rischi e oneri le somme ad oggi quantificate in € 389.982,04.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del Principio Contabile OIC 31.

Debiti

Per tutti i debiti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha attuato alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa stato patrimoniale**Nota integrativa, attivo**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni immateriali***Movimenti delle immobilizzazioni immateriali*

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 9.178,82.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| Immobilizzazioni immateriali | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-------------------------------------|--|--|
| Valore di inizio esercizio | 2023 | 2023 |
| Costo | 6.219,26 | 6.219,26 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -225,58 | -225,58 |
| Valore di bilancio | 5.993,68 | 5.993,68 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.688,46 | 4.688,46 |
| Ammortamento dell'esercizio | -1.503,32 | -1.503,32 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>3.185,14</i> | <i>3.185,14</i> |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 10.907,72 | 10.907,72 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -1.728,90 | -1.728,90 |
| Valore di bilancio | 9.178,82 | 9.178,82 |

Immobilizzazioni materiali*Movimenti delle immobilizzazioni materiali*

Le immobilizzazioni materiali, al lordo dei relativi fondi ammortamento, ammontano ad euro 44.042.900,81.

I fondi di ammortamento ammontano ad € 30.610.416,96. Di seguito le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature sanitarie e varie | Altre immobilizz. materiali | Imm.in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 |
| Costo | 41.869.000,18 | 30.800,00 | 627.826,74 | 1.028.054,32 | 20.342,82 | 43.576.024,06 |
| Fondo ammortamento | -28.889.236,77 | -4.176,99 | -286.029,51 | -453.750,16 | | -29.633.193,43 |
| Valore di bilancio | 12.979.763,41 | 26.623,01 | 341.797,23 | 574.304,16 | 20.342,82 | 13.942.830,63 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 23.256,23 | 0,00 | 203.116,98 | 140.036,65 | 118.149,55 | 484.559,41 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni | 0,00 | 0,00 | -16.018,15 | -1.664,51 | 0,00 | -17.682,66 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Fondo ammortamento su dismissioni | 0,00 | 0,00 | 15.733,74 | 1.369,81 | 0,00 | 17.103,55 |
| Ammortamento dell'esercizio | -798.025,35 | -7.700,00 | -108.869,55 | -79.732,18 | 0,00 | -994.327,08 |
| Totale variazioni | -774.769,12 | -7.700,00 | 93.963,02 | 60.009,77 | 118.149,55 | -510.346,78 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 41.892.256,41 | 30.800,00 | 814.925,57 | 1.166.426,46 | 138.492,37 | 44.042.900,81 |
| Fondo ammortamento | -29.687.262,12 | -11.876,99 | -379.165,32 | -532.112,53 | 0,00 | -30.610.416,96 |
| Valore di bilancio | 12.204.994,29 | 18.923,01 | 435.760,25 | 634.313,93 | 138.492,37 | 13.432.483,85 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono stati inseriti tra Crediti verso altri € 3.236.565,74 che corrispondono a investimenti di carattere finanziario che presentano la caratteristica di investimento a medio termine, non avendo a disposizione nello Stato Patrimoniale altre voci nelle quali classificarli.

- n. 38727 azioni Assicurazioni Generali, da nom.1 euro pari a € 14,260000 - € 721.484,01

Trattandosi di azioni ricevute in eredità per le quali l'A.S.P. ITIS non ha sostenuto il costo d'acquisto e disponendo della documentazione rilasciata dall'istituto tesoriere nella quale sono riportati i fair value dei titoli al 31/12/2021, le azioni vengono iscritte a tale valore.

Le azioni di Assicurazioni Generali risultano iscritte nei conti consuntivi dell'A.S.P. ITIS già dall'anno 2002. Da ultimo erano state acquisite n. 11.200 azioni a seguito dell'eredità del defunto sig. Mateusche Ernesto deceduto in data 30.11.2001.

La quotazione al 31.12.2023 non risulta inferiore alla valutazione di bilancio.

- n. 5 azioni Telecom Italia ord. a € 0,377400 - € 2,17

Non è stata reperita specifica documentazione a comprova della provenienza di tali azioni.

- quota pari al 45% di n. 20 azioni Società Sportiva del Carso e dei Campi di Golf - € 46,48

Trattasi del titolo nominativo n. 199 per n. 20 azioni da Lire 10.000 ciascuna relativo alla Società sportiva del Carso e dei campi di golf S.p.A., ereditato nella misura del 45% a seguito della successione della signora Salvi Lidia ved. Lotti, deceduta il 05.05.2006.

- N. 1.799,938 titoli 1036330 ANIMA OBB EUR BT A P - € 15.033,08

Trattasi dell'eredità della defunta sig.ra Salich Elisabetta, deceduta in data 21/02/2015, nell'ambito della quale l'A.S.P. ITIS divenne tra l'altro proprietaria di Fondi comuni 1011000 / ANIMA FIX OB BT AP, deposito n. 717069 presso Monte dei Paschi di Siena, Agenzia 10 di Trieste. Al momento della successione i titoli erano stati valorizzati in € 15.911,26.

I titoli sono stati iscritti al fair value indicato nella Situazione degli strumenti finanziari al 31/12/2021 rilasciata da Antonveneta.

La quotazione al 31.12.2023 non risulta inferiore alla valutazione di bilancio.

- N. 3 polizze di capitalizzazione BGVITA - € 2.500.000,00

Il valore indicato corrisponde alla sommatoria dei tre premi versati, uno da € 1.500.000,00 nell'anno 2016 e due da € 500.000,00 cadauno per la stipula di due analoghe polizze nell'anno 2020.

Attivo circolante

Rimanenze

Nell'anno 2023, la voce "Materie prime, sussidiarie e di consumo" si riferisce a materiale vario.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

| Descrizione | Anno 2023 | Anno 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 43.052,88 | 48.918,52 |
| Totale | 43.052,88 | 48.918,52 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Per quanto riguarda il dettaglio dei contributi degli enti pubblici e le relative scadenze si rimanda alla tabella successiva al punto **Attivo1. C.2.5**

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti | 1.075.035,26 | 113.344,94 | 1.188.380,20 | 1.188.380,20 | 0,00 |
| Crediti verso enti pubblici | 2.500.800,85 | 1.653.582,72 | 4.154.383,57 | 4.154.383,57 | 0,00 |
| Crediti tributari | 539,00 | 608,00 | 1.147,00 | 1.147,00 | 0,00 |
| Crediti verso altri | 196.802,63 | -20.652,47 | 176.150,16 | 176.150,16 | 0,00 |
| Totale | 3.773.177,74 | 1.746.883,19 | 5.520.060,93 | 5.520.060,93 | 0,00 |

Fondo svalutazione crediti

I crediti verso clienti (cioè verso gli ospiti/utenti dell'A.S.P.) sono stati iscritti al netto del relativo fondo di svalutazione.

Dopo attenta valutazione, nel fondo di svalutazione in parola sono stati iscritti i crediti con maggior rischio di recupero.

L'importo complessivo della svalutazione dei crediti ammonta ad € 102.567,97 pari a circa l'8% del valore dei crediti verso clienti, iscritti a bilancio per € 1.290.948,17.

Attivo1. C.2.1 Crediti verso clienti: valore a bilancio euro 1.190.280,20

| Descrizione | Anno 2023 | Anno 2022 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Crediti verso Clienti | 1.132.075,65 | 937.734,78 |
| Fatture da emettere | 158.872,52 | 174.645,81 |
| Fondo svalutazione crediti | -102.567,97 | -37.345,33 |
| Totale | 1.188.380,20 | 1.075.035,26 |

Attivo1. C.2.5 quater Crediti verso altri: valore a bilancio euro 4.392.889,30

| Descrizione | Anno 2023 | Anno 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Crediti v/Regione autonoma FVG | 1.478.053,19 | 1.067.761,19 |
| Crediti v/Comune | 157.800,83 | 194.731,04 |
| Crediti v/ASUGI | 2.518.529,55 | 1.238.308,62 |
| Crediti v/altri | 185.681,89 | 206.334,36 |
| Fondo svalutazione crediti v/altri | -9.531,73 | -9.531,73 |
| Totale | 4.330.533,73 | 2.697.603,48 |

Nei "Crediti verso altri" sono stati iscritti i crediti verso enti pubblici e i crediti verso altri. La seguente tabella evidenzia le voci principali:

| Ente | Importo | Scadente entro l'esercizio | Scadente oltre l'esercizio |
|--|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| Regione autonoma FVG per contributo c/capitale riqualificazione edilizia stabile via D'Azeglio, 5 | 800.000,00 | 800.000,00 | 0,00 |
| Regione autonoma FVG per contributo c/capitale lavori di ristrutturazione e progetto "90" V lotto stralcio "A" | 258.230,46 | 258.230,46 | 0,00 |
| Regione autonoma FVG per residuo del contributo c/capitale pari a € 211.676, 25 per lavori di sostituzione corpi illuminanti parti comuni edificio storico (oggetto di svalutazione crediti) | 9.530,73 | 9.530,73 | 0,00 |
| Contributo per la progettazione e la realizzazione di impianti fotovoltaici, nonché per la costituzione delle comunità energetiche rinnovabili | 410.292,00 | 410.292,00 | 0,00 |
| Comune di Trieste per integrazione retta | 123.073,62 | 123.073,62 | 0,00 |
| Comune di Trieste per contributo fisso integrazione retta | 15.039,49 | 15.039,49 | 0,00 |
| Comune di Trieste per contributo all'attività istituzionale | 19.687,72 | 19.687,72 | 0,00 |
| ASUGI per contributo quota capitaria | 768.636,50 | 768.636,50 | 0,00 |
| ASUGI per contributo per spesa sanitaria | 852.072,00 | 852.072,00 | 0,00 |
| ASUGI per contributi e indennità varie (occupazione spazi CdL in Fisioterapia, rimborsi spese di trasporto ospiti e smaltimento rifiuti speciali, contributo alla spesa, Ospedale di Comunità, ecc.) | 882.837,00 | 882.837,00 | 0,00 |
| ASUGI per abbattimento retta - ISEE | 14.984,05 | 14.984,05 | 0,00 |
| Crediti per Contributo a fronte dei costi per energia termica e elettrica del terzo trimestre 2022 (regime "de minimis") | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| Assostegno onlus di diritto | 45.325,71 | 45.325,71 | 0,00 |
| Crediti verso banche | 69.205,57 | 69.205,57 | 0,00 |
| Altri crediti | 21.150,61 | 21.150,61 | 0,00 |
| TOTALI | 4.340.065,46 | 4.340.065,46 | 0,00 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda non ha attuato nessuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 4.573.077,67 | -1.363.349,02 | 3.209.327,76 |
| danaro e valori in cassa | 494,00 | -212,00 | 282,00 |
| Totale | 4.573.571,67 | -1.363.561,02 | 3.209.609,76 |

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 149.833,75 | -5.971,32 | 165.897,06 |
| Risconti attivi | 26.097,12 | -7.945,02 | 18.152,10 |
| Totale ratei e risconti attivi | 175.930,87 | -13.916,34 | 184.049,16 |

I ratei attivi si riferiscono in particolare agli interessi attivi stimati relativi alle polizze vita BG iscritte tra le Immobilizzazioni finanziarie.

I risconti attivi si riferiscono in particolare a polizze assicurative.

Gli importi dei ratei e dei risconti attivi sono stati determinati applicando il criterio del pro-rata temporis.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto**Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Fondo di dotazione | 12.785.585,98 | | | | 12.785.585,98 |
| Patrimonio Vincolato | | | | | |
| Riserva per le residue quote di ammortamento dei beni risultanti alla data dell'01/01/2022 | 4.863.749,44 | | -874.487,49 | | 3.989.261,95 |
| Patrimonio Libero | | | | | |
| Riserva da utili di esercizio | | | 80.742,84 | | 80.742,84 |
| Avanzo (disavanzo) d'esercizio | 80.742,84 | | -80.742,84 | 705.082,78 | 705.082,78 |
| Totale | 17.730.078,26 | 0,00 | -874.487,49 | 705.082,78 | 17.560.673,55 |

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le variazioni dei fondi per rischi e oneri.

| | Valore inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio (accantonamenti) | Variazioni nell'esercizio (utilizzi) | Totale variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|-------------------------|--|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Fondo per trattamento di quiescenza o obblighi simili | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.000,00 |
| Fondo rischi per liti in corso | 562.031,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 562.031,26 |
| Fondo oneri per incentivi funzionali tecniche | 68.773,53 | 29.153,58 | -360,47 | 28.793,11 | 97.566,64 |
| Fondo oneri per conguagli assicurativi | 6.400,00 | 24.500,00 | -6.400,00 | 18.100,00 | 24.500,00 |
| Fondo oneri per l'innovazione | 72.993,47 | 18.754,37 | 0,00 | 18.754,37 | 91.747,84 |
| Fondo rischi per ferie non godute | 0,00 | 61.797,41 | 0,00 | 61.797,41 | 61.797,41 |
| Altri fondi rischi | 0,00 | 389.982,04 | 0,00 | 389.982,04 | 389.982,04 |
| Totale | 726.198,26 | 524.187,40 | -6.760,47 | 517.426,93 | 1.243.625,19 |

Fondo TFR

Non è presente un Fondo TFR.

Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acconti | 1.823,99 | -1.256,12 | 567,87 | 567,87 | 0,00 |
| Debiti verso fornitori | 2.035.390,94 | -1.325.101,96 | 710.288,98 | 710.288,98 | 0,00 |
| Fatture da ricevere | 1.656.738,86 | 477.948,77 | 2.134.687,63 | 2.134.687,63 | 0,00 |
| Debiti tributari | 68.098,62 | 60.066,46 | 128.165,08 | 128.165,08 | 0,00 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 176.665,95 | -122.308,80 | 54.357,15 | 54.357,15 | 0,00 |
| Altri debiti | 1.411.800,02 | -104.128,87 | 1.307.671,15 | 1.307.671,15 | 0,00 |
| Totale | 5.350.518,38 | -1.014.780,52 | 4.335.737,86 | 4.335.737,86 | 0,00 |

Debiti verso banche

Non risultano in essere debiti verso banche.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|--|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | Debiti per cauzioni | 977.713,84 |
| | Dipendenti c/retribuzioni | 225.498,56 |
| | Depositi presso la struttura del denaro dei ospiti | 100.005,64 |
| | Altri debiti | 4.453,11 |
| | Totale | 1.307.671,15 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti verso i fornitori sono tutti all'interno dell'area geografica italiana.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente non ha realizzato alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da altri dei confronti dell'Ente

L'Ente non ha ricevuto alcun finanziamento da parte di altri soggetti.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 16.649,59 | 31.573,02 | 48.222,61 |
| Risconti passivi | 1.934.319,36 | 512.422,57 | 2.446.741,93 |
| Totale ratei e risconti passivi | 1.950.968,95 | 543.995,59 | 2.494.964,54 |

I ratei passivi si riferiscono a quote di costi a cavallo d'anno di competenza dell'esercizio 2023.

Di seguito il dettaglio dei risconti passivi:

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|--|----------------------------|
| <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 |
| | Contributo Regione Autonoma FVG in c/capitale per la riqualificazione edilizia dell'edificio sito in via D'Azeglio 5 | 800.000,00 |
| | Contributo per la progettazione e la realizzazione di impianti fotovoltaici, nonché per la costituzione delle comunità energetiche rinnovabili | 410.292,00 |
| | 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 |
| | Ricavi di competenza di successivi esercizi rilevati secondo il criterio del <i>pro rata temporis</i> | 10.306,73 |
| | Totale risconti passivi | 2.446.741,93 |

Nota integrativa conto economico

Il Conto Economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio e mette in evidenza i costi e i ricavi che si riferiscono ad un determinato periodo. La somma algebrica dei costi e dei ricavi di competenza determina il risultato d'esercizio (utile o perdita).

Esso è stato redatto seguendo le indicazioni previste dal Codice civile all'art. 2425bis.

I costi e i ricavi, gli oneri e i proventi sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni:

- caratteristica: dove troviamo le operazioni che identificano la peculiarità dell'attività svolta dall'Ente;
- accessoria: nella quale si trovano le operazioni che generano componenti di reddito, sia positive che negative, ma che non fanno parte dell'attività ordinaria;
- finanziaria: dove vengono iscritte le operazioni di natura finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza.

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni euro 10.056.702,37

Suddivisione dei ricavi delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle prestazioni secondo le categorie di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio 2023 | Valore esercizio 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ricavi per rette Struttura Protetta | 9.868.719,45 | 8.614.698,13 |
| Ricavi per Casa Rusconi | 99.127,74 | 78.072,74 |
| Ricavi per mini appartamenti | 67.624,68 | 77.551,80 |
| Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare | 7.567,00 | 22.979,98 |
| Ricavi centro diurno via Pascoli 31 | 5.312,34 | 1.045,91 |
| Ricavi centro diurno via della Valle 8 | 7.573,34 | 8.160,95 |
| Ricavi per servizi Condominio Solidale | 777,82 | 1.722,43 |
| Totale | 10.056.702,37 | 8.804.231,94 |

I ricavi per rette, pari a € 9.868.719,45, costituiscono la principale fonte di ricavo per l'A.S.P. ITIS. L'importo corrisponde ai ricavi per rette al netto dei contributi provenienti dalla Regione Autonoma FVG per abbattimento retta, pari a € 2.985.922,90 e dall'ASUGI per contributo spese sanitarie, pari a € 1.800.180,00 (si veda infra: A.5.2). I contributi per spesa capitolaria (il primo) e per spesa sanitaria (il secondo) contribuiscono a ridurre l'importo delle rette (non più lorde bensì al netto dei richiamati contributi) a carico degli ospiti e delle relative famiglie.

Si evidenzia che al 31.12.2023 le presenze annue risultano essere 137.648 rispetto a un preventivo di 132.240. La presenza media giornaliera a consuntivo 2023 risulta essere pari a 377,02 rispetto a un preventivo di 363,00.

Gli altri ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono agli altri servizi erogati dall'ITIS nel corso del 2023.

A.2 Variazioni delle rimanenze: valore a bilancio euro 0,00

Non si rilevano variazioni di prodotti in corso di lavorazione.

A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione euro 0,00

Non sono presenti lavori in corso su ordinazione.

A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni euro 0,00

Non si rilevano incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

A.5 Altri ricavi e proventi: valore a bilancio euro 10.100.470,56**A.5.1 Proventi non finanziari da utilizzo Riserva A.II.4): valore a bilancio euro 873.908,38**

L'importo, pari a € 873.908,38 corrisponde alla sterilizzazione degli ammortamenti dell'esercizio 2023 calcolati sui cespiti in essere al 01.01.2022. Tecnicamente si tratta di un utilizzo della voce A.II.4) Riserva per le residue quote di ammortamento relative ai cespiti al 01.01.2022 del Passivo dello Stato Patrimoniale Iniziale.

A.5.2 Contributi in c/esercizio: valore a bilancio euro 5.462.595,34

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Contributo regionale abbattimento retta | 2.985.922,90 | 2.355.125,10 |
| Contributo spesa sanitaria | 1.800.180,00 | 1.751.556,83 |
| Contributi relativi all'emergenza COVID 19 | 517.551,75 | 1.065.060,87 |
| Contributi da enti pubblici | 152.090,00 | 43.067,72 |
| Contributi da privati | 6.850,69 | 0,00 |
| Totale | 5.462.595,34 | 5.214.810,52 |

Le due principali voci di contributi si riferiscono ai contributi provenienti dalla Regione Autonoma FVG per abbattimento retta, pari a € 2.985.922,90 e dall'ASUGI per contributo spese sanitarie, pari a € 1.800.180,00, che, sommati alle rette nette (si veda infra: A.1), vanno a determinare l'importo delle rette lorde.

Il contributo relativo all'emergenza Covid-19, pari a € 517.551,75, è un contributo della Regione Autonoma FVG, ricevuto per il tramite di ASUGI, per la minore occupazione a seguito dell'emergenza Covid-19.

Gli altri contributi da enti pubblici riguardano contributi vari, tra cui un contributo, pari a € 50.000,00, relativo ai costi per energia termica e elettrica del terzo trimestre 2022, che rientra tra gli aiuti assoggettati al regime "de minimis". Sempre tra gli altri contributi da enti pubblici è iscritto il contributo di € 49.589,00 dalla Regione Autonoma FVG, a parziale copertura dell'Irap dovuta per l'esercizio 2023; il contributo rientra anch'esso tra gli aiuti assoggettati al regime "de minimis".

A.5.3 Altri ricavi: valore a bilancio euro 3.763.966,84

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Ricavi per convenzioni | 2.236.315,20 | 340.923,93 |
| Affitti fabbricati non strumentali | 1.095.566,41 | 1.041.405,60 |
| Rimborsi | 235.519,85 | 273.023,70 |
| Sopravvenienze attive | 40.502,02 | 23.561,84 |
| Donazione e lasciti e elargizioni varie | 100,00 | 10.600,00 |
| Proventi da fabbricati strumentali | 6.562,24 | 3.798,00 |
| Risarcimenti assicurativi | 28.283,09 | 0,00 |
| Incentivi impianto termico | 19.908,50 | 0,00 |
| Altri ricavi e proventi | 101.209,53 | 150.827,42 |
| Totale | 3.763.966,84 | 1.844.140,49 |

La voce principale, pari a € 2.236.315,20, si riferisce ai ricavi per convenzioni. La convenzione principale (corrispondente a € 2.043.488,03) riguarda la gestione dell'Ospedale di Comunità, ormai a regime nel 2023. Le altre principali convenzioni riguardano:

- l'utilizzo degli spazi ITIS da parte del Corso di laurea in Fisioterapia dell'Università degli Studi di Trieste;
- l'utilizzo, da parte di ASUGI, degli spazi dell'A.S.P. ITIS per l'attività di screening mammografico;
- l'utilizzo del campo di calcio di via Pascoli da parte del Gruppo Sportivo Dilettantistico Fani Olimpia;

- i servizi gestionali prestati da ITIS alla Fondazione Filantropica Ananian;
- la collaborazione con l'associazione Assostegno onlus per il progetto "SI FA RETE".

La seconda voce più importante, pari a € 1.095.566,41, si riferisce agli affitti attivi relativi a fabbricati non strumentali.

I rimborsi, pari a € 235.519,85, si riferiscono principalmente a rimborsi spese per:

- l'utilizzo, da parte dell'ASUGI, degli spazi del Corso di laurea in Fisioterapia;
- l'utilizzo del campo di calcio da parte della GSD Fani Olimpia;
- l'utilizzo della cucina da parte della Ditta appaltatrice della ristorazione;
- l'utilizzo delle attrezzature da parte della Ditta appaltatrice dell'appalto integrato.

Sono inoltre compresi in questa voce i rimborsi da ASUGI delle spese di trasporto sostenute a favore degli utenti dell'ITIS.

Costi della produzione

In ottemperanza a quanto previsto dal Principio contabile dell'OIC n. 12, i costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale cioè al momento del trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto. Qualora si tratti di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei costi della produzione.

B.6 Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci: valore a bilancio euro 184.254,99

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Acquisti prodotti monouso per gli ospiti della Struttura protetta | 65.810,09 | 55.068,11 |
| Acquisito dotazioni per gli ospiti della Struttura protetta | 56.319,68 | 50.640,48 |
| Acquisti del Servizio Tecnico | 8.207,62 | 14.891,09 |
| D.P.I. | 16.287,39 | 15.887,50 |
| Materiali di consumo e cancelleria | 7.707,97 | 4.939,82 |
| Materiale sanitario e farmaci | 3.358,13 | 4.406,80 |
| Carburante per automezzi | 1.450,69 | 1.218,66 |
| Acquisti vari | 25.113,42 | 2.895,14 |
| Totale | 184.254,99 | 149.947,60 |

Le prime due voci si riferiscono all'appalto integrato per la gestione dei servizi socio-assistenziali.

B.7 Costi per servizi: valore a bilancio euro 14.799.605,36

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| COSTI PER SERVIZI ALL'UTENZA | 11.391.996,31 | 9.073.627,76 |
| Servizi assistenziali | 6.099.250,78 | 5.104.109,14 |
| Servizi infermieristici | 2.128.973,44 | 1.371.660,21 |
| Servizio di ristorazione | 1.449.926,87 | 1.136.719,71 |
| Servizi di lavanderia | 483.798,09 | 434.499,24 |
| Servizio di distribuzione vitto | 437.002,89 | 365.220,60 |
| Servizio di fisioterapia | 392.337,57 | 290.313,11 |
| Servizio di animazione | 230.320,46 | 194.166,55 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Servizio di guardaroba e di magazzino | 68.101,46 | 67.431,69 |
| Servizio barbiere e parrucchiere | 35.842,51 | 33.867,78 |
| Servizio trasporto anziani | 31.230,23 | 29.954,56 |
| Servizi di estetista e pedicure | 24.993,09 | 21.773,01 |
| Assistenza domiciliare | 6.224,92 | 15.924,16 |
| Servizio religioso | 3.994,00 | 7.988,00 |
| COSTI PER SERVIZI GENERALI | 3.407.609,05 | 3.752.029,45 |
| Servizi di pulizia e sanificazione | 892.973,78 | 868.064,76 |
| Spese per fornitura energia elettrica ed acqua | 574.864,40 | 848.312,04 |
| Manutenzione fabbricati | 483.539,29 | 488.430,74 |
| Servizi di vigilanza | 375.262,50 | 378.285,46 |
| Servizi di riscaldamento | 218.690,97 | 338.721,69 |
| Gestione impianto termico | 243.743,89 | 240.910,31 |
| Assicurazioni | 163.819,34 | 160.275,15 |
| Indennità agli amministratori e compensi altri Organi | 85.974,16 | 76.333,44 |
| Altre manutenzioni | 83.129,80 | 69.846,53 |
| Spese salute e sicurezza | 46.395,23 | 55.159,00 |
| Spese per enti condominiali in comproprietà | 63.126,34 | 53.173,89 |
| Spese per consulenze | 44.776,61 | 47.063,03 |
| Buoni pasto | 53.804,16 | 41.742,56 |
| Spese telefoniche | 14.357,66 | 14.459,56 |
| Spese per la formazione del personale | 7.628,55 | 13.131,80 |
| Addetto stampa | 13.825,27 | 11.598,00 |
| Spese di pubblicità | 4.880,00 | 10.542,75 |
| Spese concorsuali | 1.000,30 | 9.440,73 |
| Spese di giardinaggio | 17.019,00 | 6.598,30 |
| Spese di facchinaggio | 7.352,03 | 6.331,80 |
| Altre spese minori | 11.445,77 | 13.607,91 |
| Totale | 14.799.605,36 | 12.825.657,21 |

I costi per servizi all'utenza costituiscono la parte principale dei costi per servizi. La tabella evidenzia il dettaglio dei vari costi sostenuti.

B.8 Costi per godimento beni di terzi: valore a bilancio euro 9.607,32

L'importo si riferisce principalmente al noleggio di macchine fotocopiatrici.

B.9 Costi per il personale: valore a bilancio euro 2.241.173,01

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Stipendi personale dipendente | 1.365.464,06 | 1.352.777,21 |
| Oneri sociali | 498.118,27 | 477.270,12 |
| Fondo produttività | 286.570,76 | 251.562,69 |
| Incentivi per funzioni tecniche | 72.918,46 | 61.880,89 |
| Costo lavoro interinale | 18.101,46 | 69.807,12 |
| Totale | 2.241.173,01 | 2.213.298,03 |

B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: valore a bilancio euro 1.503,32

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|--|-----------------|----------------|
| Amm.to licenza d'uso software a tempo ind. | 882,89 | 153,72 |
| Amm.to licenza d'uso software a tempo det. | 620,43 | 71,86 |
| Totale | 1.503,32 | 225,58 |

B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: valore a bilancio euro 994.327,08

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Amm.to fabbricati strumentali | 487.158,43 | 484.519,84 |
| Amm.to fabbricati non strumentali | 310.866,92 | 310.866,92 |
| Amm.to impianti specifici | 7.700,00 | 4.176,99 |
| Amm.to attrezzature varie | 22.807,72 | 25.326,93 |
| Amm.to attrezzature sanitarie | 74.408,41 | 44.875,89 |
| Amm.to attrezzature sanitarie elettromedicali | 11.653,42 | 6.100,02 |
| Amm.to mobili e arredi | 64.060,09 | 40.266,23 |
| Amm.to macchine d'ufficio | 3.961,42 | 7.474,42 |
| Amm.to automezzi trasporto anziani | 7.704,80 | 3.081,92 |
| Amm.to altri beni materiali | 4.005,87 | 543,45 |
| Totale | 994.327,08 | 927.232,61 |

B.10.d Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante: valore a bilancio euro 68.911,91

L'accantonamento a Fondo svalutazione crediti per l'esercizio 2023 ammonta a € 68.911,91 e riguarda sia posizioni relative all'attività caratteristica (poche ma di importo significativo) sia a quella accessoria immobiliare.

B.11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci - euro 5.865,64

Si è registrata una variazione diminutiva delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci in misura pari a € 5.865,64.

B.12 Accantonamenti per rischi: valore a bilancio euro 451.779,45

La voce accoglie il Fondo rischi per ferie non godute per € 61.797,41 e l'accantonamento a Fondo per altri rischi e oneri per € 389.982,04, principalmente a fronte delle possibili regolazioni contrattuali, in via di definizione, con le ditte appaltatrici.

B.12 Altri accantonamenti: valore a bilancio euro 72.352,25

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Accantonamento a Fondo incentivi funzioni tecniche | 29.153,58 | 36.698,97 |
| Accantonamento a Fondo oneri per conguagli assicurativi | 24.500,00 | 6.400,00 |
| Accantonamenti a Fondo innovazione | 18.698,67 | 0,00 |
| Totale | 72.352,25 | 43.098,97 |

La prima e la terza voce di accantonamento si riferiscono alla stima degli incentivi ex D. Lgs. 163/2006 e s.m.i., ex D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. ed ex D. Lgs 36/2023 e s.m.i.. La seconda voce si riferisce alla stima del conguaglio relativo alla polizza RCT/O.

B.14 Oneri diversi di gestione: valore a bilancio euro 434.935,07

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| IMU | 228.768,42 | 229.986,42 |
| Tassa sui rifiuti | 118.410,00 | 111.884,00 |
| Imposta di registro | 26.494,24 | 20.509,85 |
| Sopravvenienze passive ordinarie | 36.634,37 | 52,17 |
| Altri oneri di gestione | 24.628,04 | 19.450,09 |
| Totale | 434.935,07 | 381.882,53 |

Le sopravvenienze passive ordinarie 2023 si riferiscono principalmente alla maggiorazione IVA sui consumi energetici degli anni 2016 e 2017, a seguito di accertamento ricevuto dal fornitore.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per la quota maturata nell'esercizio.

C.15 Proventi da partecipazioni: valore a bilancio euro 0,00

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

C.16 Altri proventi finanziari: valore a bilancio euro 136.162,02

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Interessi attivi su c/c bancari | 69.205,57 | 19.959,54 |
| Proventi finanziari diversi | 66.956,45 | 66.939,32 |
| Totale | 136.162,02 | 86.898,95 |

Gli interessi attivi ammontano a € 69.205,57 e si riferiscono agli interessi maturati sul conto di tesoreria. I proventi finanziari diversi, pari a € 66.956,45, si riferiscono ai rendimenti stimati sulle polizze BG e ai dividendi incassati sulle azioni Generali, entrambe iscritte tra le Immobilizzazioni finanziarie.

C.17 Interessi e altri oneri finanziari: valore a bilancio euro 11.513,37

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|--|------------------|-----------------|
| Interessi passivi su depositi cauzionali | 11.513,37 | 3.047,32 |
| Totale | 11.513,37 | 3.047,32 |

Gli interessi passivi ammontano a € 11.513,37 e si riferiscono agli interessi passivi maturati sui depositi cauzionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'Ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte di competenza dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti sono state iscritte così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le imposte sul reddito riguardano l'IRES calcolata sulle rendite catastali rivalutate o sul reddito effettivo relativo agli immobili non strumentali di proprietà dell'Ente, su attività rilevanti ai fini IRES.

Si ricorda che per le A.S.P. l'aliquota IRES (ordinariamente pari al 24%) è ridotta alla metà secondo quanto previsto dall'art.6 del DPR 601/73 (seppur l'articolo sia stato abrogato dall'art. 1, comma 51, L. 30.12.2018 n. 145, pubblicata in G.U. 31.12.2018 n. 302, S.O. n. 62, le disposizioni ivi contenute sono ancora applicabili ai sensi del successivo comma 52 in base al quale l'abrogazione decorre dal periodo d'imposta di prima applicazione del regime agevolativo di cui al comma 52-bis, inserito dall'art. 1, comma 8-bis, lett. b), DL n. 135/2018, convertito) e quindi per il periodo d'imposta in oggetto è pari al 12,00% del reddito complessivo.

L'IRES 2023 è stata stimata in € 148.874,00.

Mentre fino al 2022 le A.S.P. sono state esenti Irap, dal 2023 non sono più esenti ma possono godere di uno sgravio dell'Irap dovuta all'interno del regime degli aiuti "de minimis". Tale regime consente di ricorrere agli aiuti "de minimis" per lo sgravio dell'Irap dovuta solo entro il limite massimo nell'ultimo triennio (a scorrimento) pari a € 300.000,00 per il totale degli aiuti "de minimis". L'Irap di competenza 2023 è stata stimata in € 163.549,40. Avendo l'A.S.P. ITIS già goduto nell'ultimo anno di aiuti "de minimis" in misura pari a € 50.411,00, l'A.S.P. ITIS ha prudenzialmente evidenziato uno sgravio rientrante tra gli aiuti "de minimis" in misura pari a € 49.589,00, riducendo di conseguenza l'Irap dovuta per l'anno 2023 a € 113.960,40.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite e anticipate, in quanto non sono state rilevate differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria.

Esso mette in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'Ente ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

Il metodo utilizzato dall'A.S.P. è quello indiretto (come previsto dall'OIC 10 e dal Regolamento regionale di contabilità) in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Altri dipendenti | Totale dipendenti |
|--------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Numero medio | 5 | | 39 | 3 | | 47 |

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il limite massimo dell'indennità di carica spettante agli Amministratori dell'A.S.P. ITIS è stabilito dal vigente Statuto dell'Ente che prevede: *"Al Presidente viene corrisposta un'indennità di carica non superiore alla metà di quella spettante al Sindaco del Comune di Trieste. Al Vicepresidente compete un'indennità di carica pari alla metà di quella prevista per il Presidente, agli altri Consiglieri un'indennità di carica pari ad un quarto di quella prevista per il Presidente. Agli Amministratori che percepiscono più favorevole indennità di carica in altra veste, viene corrisposta unicamente un'indennità di presenza per la partecipazione alle sedute consiliari pari a quella attribuita ai componenti il Consiglio Comunale di Trieste per le sue sedute".*

L'attuale consiglio di Amministrazione percepisce le seguenti indennità:

- Indennità mensile spettante al Presidente € 2.728,08
- Indennità mensile spettante al vice Presidente € 1.364,04
- Indennità mensile spettante ai consiglieri € 682,02.

Complessivamente, ai componenti del Consiglio di Amministrazione sono state erogate le seguenti indennità di carica:

| Carica | importo |
|----------------|-------------|
| Presidente | € 32.736,96 |
| Vicepresidente | € 16.368,48 |
| Consiglieri | € 24.552,72 |

Compensi al revisore dei conti

Nella seguente tabella sono indicati compensi spettanti all'Organo monocratico di Revisione economico-finanziaria.

| | Totale corrispettivi |
|--|----------------------|
| Compensi Organo monocratico di Revisione economico-finanziaria | € 9.516,00 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Non sussistono informazioni da fornire in relazione a tale argomento in quanto il fondo di dotazione iniziale non è rappresentato da azioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'A.S.P. non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del Codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice civile e 2447-decies del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con l'espressione "parti correlate" – definita dallo Ias 24 – s'intendono tutti i soggetti che sono in grado di esercitare un'influenza su una società (quotata in Borsa). Un soggetto è «parte correlata» se controlla la società, detiene una partecipazione o ne esercita il controllo con altri soggetti; se è una società collegata; se è una joint venture in cui la società è partecipante; se è uno dei dirigenti con responsabilità strategiche o un suo stretto familiare o un soggetto su cui lui esercita un controllo; se è un fondo pensione costituito a favore dei dipendenti della società. Le operazioni con «parti correlate» sono i crediti, le compravendite e ogni altra operazione effettuata da una società in conflitto d'interesse.

Le disposizioni codicistiche che interessano l'informativa di bilancio (nota integrativa) in materia di OPC sono principalmente:

- i rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime (art.2428, co. 2, n. 2) e le informazioni dei soggetti che esercitano attività di direzione e coordinamento 2497-bis, co. 5. Tali informazioni devono essere riportate da tutte le società, indipendentemente dal modello contabile da queste adottato;

- le informazioni sulle operazioni rilevanti con PC non concluse a normali condizioni di mercato (art.2427-bis, n.22-bis, c.c.). Tali informazioni devono essere riportate dai soli soggetti che redigono il bilancio in conformità alle disposizioni del Codice civile.

Non essendo presenti parti correlate, non vi sono informazioni da fornire riguardo le operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato attuato alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si rinvia a quanto descritto nella relazione sulla gestione. (punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile).

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

L'A.S.P. ITIS non fa parte di alcun "Gruppo Amministrazione Pubblica".

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non sussistono informazioni da fornire al riguardo.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'Ente attesta che nel corso dell'esercizio ha ricevuto le somme di seguito riportate rientranti nelle citate fattispecie:

| Ente erogante | Oggetto | Contributo in conto capitale | Contributo conto esercizio |
|---|---|------------------------------|----------------------------|
| Regione Autonoma FVG | Contributo per la progettazione e la realizzazione di impianti fotovoltaici nonché per la costituzione delle comunità energetiche rinnovabili | 410.292,00 | |
| Fondazione CRT | Contributo per l'acquisto di attrezzature sanitarie e arredi per l'Ospedale di Comunità | 152.098,48 | |
| Fondazione CRT | Contributo per l'acquisto di beni di consumo per l'Ospedale di Comunità | | 6.850,69 |
| Regione Autonoma FVG (per il tramite di ASUGI) | Contributo per la minore occupazione a seguito dell'emergenza Covid-19 | | 517.551,75 |

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ITIS

| | | | |
|---|--|--|-----------|
| Regione Autonoma FVG | Contributo per l'acquisto di arredi da giardino | | 15.000,00 |
| Regione Autonoma FVG | Contributo per la formazione degli animatori | | 2.501,00 |
| Comune di Trieste | Contributo per i centri diurni | | 35.000,00 |
| Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità (per il tramite di Invitalia SpA) | Contributo a fronte dei costi per energia termica e elettrica del terzo trimestre 2022 (regime "de minimis") | | 50.000,00 |
| Agenzia delle Entrate | Credito d'imposta sugli investimenti pubblicitari incrementali su quotidiani, periodici e sulle emittenti televisive e radiofoniche locali (regime "de minimis") | | 411,00 |
| Regione Autonoma FVG | Contributo c/Irap (regime "de minimis") | | 49.589,00 |

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ITIS, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si richiama l'attenzione del Consiglio di Amministrazione sul fatto che nel 2019 l'A.S.P. ITIS ha ricevuto dalla Regione FVG un contributo di € 1.000.000,00 per i lavori di adeguamento (obbligatorie) alla normativa antincendio dell'edificio storico di via Pascoli; il contributo è stato accettato da ITIS nel 2020.

Con Determina n. 214 Prot n. 3086 del 25.05.2020 è stato affidato all'Associazione Temporanea di professionisti Studio Associato Sasco di Trieste (mandatario) l'incarico di progettazione per un importo lavori di 1.267.000,00 euro più somme a disposizione, a cui è seguito un atto aggiuntivo inerente la ridefinizione dell'art. 13 del contratto d'appalto Rep. 14989 per le modalità di pagamento degli acconti. A breve verrà formalizzato il secondo atto aggiuntivo per l'ampliamento dell'incarico a seguito delle verifiche effettuate nel corso della predisposizione della fattibilità tecnico economica che hanno evidenziato uno stato di fatto che necessita di maggiori lavori come sotto esplicitati, e quindi di progettazione, per l'adeguamento del comprensorio.

Ad oggi è stato presentato il progetto di fattibilità tecnico economica da approvare.

Al fine di perseguire l'adeguamento attraverso un percorso definito e condiviso con il Comando Provinciale dei Vigili del Fuoco, anche in funzione degli adeguamenti già presenti secondo la normativa previgente, con prot. 7448 del 11.12.2023 è stato richiesto al Comando VF il parere in merito alla proposta di adeguamento antincendio per lotti come previsto dall'art. 2 comma 2 del D.M. 19.03.2015 per proseguire con la progettazione complessiva e successiva suddivisione in lotti di cui il primo rientra nell'incarico di cui sopra.

Nel Piano degli investimenti 2024, approvato da questo Consiglio nella seduta del 22/12/2023, risultano stanziati i seguenti importi:

| Fonti | 2024 | 2025 | 2026 | Triennio |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Contributo regionale 2019 (accettato nel 2020) lavori adeguamento normativa antincendio edificio storico | 1.000.000,00 | | | |
| Lavori adeguamento normativa antincendio edificio storico a carico bilancio | | 600.000,00 | 800.000,00 | 600.000,00 |
| | | | | 2.000.000,00 |
| Lavori adeguamento normativa antincendio edificio storico a carico bilancio | 2.197.341,69 | 32.447,23 | 1.082.447,23 | 1.082.447,23 |
| | | | | 2.197.341,69 |
| Totale progetto | 4.197.341,69 | 632.447,23 | 1.882.447,23 | 1.682.447,23 |
| | | | | 4.197.341,69 |

Il progetto risulta strategico per ITIS, come risulta dal piano degli obiettivi strategici approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22.12.2023.

Al fine di contribuire all'autofinanziamento di tali ingenti lavori, si ritiene opportuno destinare l'avanzo 2023, pari a € 705.082,78 alla voce A. "Patrimonio netto", sub II. "Patrimonio vincolato", sub 2) "Altre riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali".

Trieste, 22 aprile 2024

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

Allegato "Dettaglio Beni immobili"

TERRENI E FABBRICATI

€ 12.205.154,97

Tale voce comprende i beni immobili dell'A.S.P. ITIS. Il valore riportato corrisponde alla sommatoria dei valori di iscrizione dei terreni e dei fabbricati al netto dei fondi ammortamento maturati per i soli fabbricati, non essendo i terreni soggetti a ammortamento.

In sede di predisposizione dello Stato Patrimoniale Iniziale al 01.01.2022, per i terreni nel patrimonio indisponibile la stima del valore originario è derivata dallo scorporo ai sensi dell'OIC 16 - punto 60, così come declinato nel Regolamento regionale di contabilità, nella misura del 20% del valore del fabbricato applicato agli Immobili civili; per i terreni nel patrimonio disponibile, invece, in alcuni casi sono stati utilizzati i valori derivanti dallo scorporo, mentre in altri sono stati separatamente valutati i terreni autonomamente accatastati.

Di seguito viene riportato l'elenco dei beni immobili classificato in base alla loro appartenenza al patrimonio indisponibile ovvero al patrimonio disponibile dell'A.S.P. ITIS, suddiviso tra terreni e fabbricati.

PATRIMONIO INDISPONIBILE

Sono classificati come patrimonio Indisponibile i seguenti Immobili:

- progressivo 01: fabbricato strumentale presso cui vi è la sede storica dell'ITIS di via Pascoli n. 31 a Trieste, esclusi i posteggi esterni, presso cui sono ubicati gli uffici dell'A.S.P. ITIS, alcune delle residenze protette e alcuni minialloggi;
- progressivo 02 fabbricato strumentale di via della Valle n. 8 a Trieste, ove ha sede la Casa Rusconi presso la quale vi sono appartamenti in cui risiedono ospiti anziani e n. 6 appartamenti domotici;
- progressivo 03 fabbricato strumentale di via Conti n. 31 a Trieste ove hanno sede alcune delle strutture residenziali protette.

Terreni

Si riporta di seguito uno schema riassuntivo dei valori iscritti nello S.P.I. per i terreni classificati come patrimonio indisponibile. Tali valori non saranno oggetto di ammortamento.

01 Sede storica di via Pascoli N. 31 a Trieste € 3.554.469,99

Per la determinazione del valore del terreno si è fatto ricorso allo scorporo del 20% del valore del fabbricato.

02 Via della Valle n. 8 a Trieste € 205.737,00

Per la determinazione del valore del terreno si è fatto ricorso allo scorporo del 20% del valore del fabbricato.

03 via Conti n. 1 a Trieste € 311.491,28

Tale terreno era stato ceduto a titolo gratuito dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia all'Istituto Triestino per gli Interventi Sociali in data 23/03/1994. Per determinare il valore del terreno si è utilizzato lo scorporo del 20% del valore del fabbricato.

Fabbricati

Vengono di seguito riportati, fabbricato per fabbricato, i valori di iscrizione nello Stato patrimoniale.

01 Sede storica di via Pascoli N. 31 a Trieste € 14.333.050,62

Il bene è destinato a uso uffici dell'ASP ITIS, a residenza protetta e a minialloggi. L'edificio, originariamente iscritto a Stato patrimoniale iniziale al 01.01.2022 per € 14.217.879,95, ha subito, nel corso del 2022, una variazione incrementativa a seguito di capitalizzazione di spese di manutenzione straordinaria pari a € 91.914,44. Nel 2023 è stata registrata un'altra variazione incrementativa a seguito di capitalizzazione di spese di manutenzione straordinaria pari a € 23.256,23. Il valore originario del cespite al 31.12.2023 è quindi pari a € 14.333.050,62.

02 Via della Valle n. 8 a Trieste € 822.948,00

Presso tale fabbricato strumentale ha sede la Casa Rusconi, presso la quale vi sono appartamenti in cui risiedono ospiti anziani e n. 6 appartamenti domotici.

03 Via Conti n. 1 a Trieste € 1.245.965,13

Il fabbricato strumentale è destinato a residenze protette per gli ospiti anziani non autosufficienti.

Il fabbricato risulta già completamente ammortizzato al 01.01.2022.

PATRIMONIO DISPONIBILE

Sono classificati come patrimonio disponibile i seguenti immobili:

- progressivo 01: fabbricato di via Cesare Beccaria n. 6 a Trieste
- progressivo 02 posti auto siti in via Pascoli n. 31 a Trieste
- progressivo 03 fabbricato di Largo Papa Giovanni XXIII a Trieste
- progressivo 04 fabbricato di via Giacomo Matteotti 46 a Trieste
- progressivo 05 fabbricato di via Antonio Canova n. 3 a Trieste
- progressivo 06 fabbricato di via Francesco Cappello n. 7/1 a Trieste
- progressivo 07 fabbricato di via dei Mirti n. 8 a Trieste
- progressivo 08 fabbricato di via Molino a Vapore n. 4 a Trieste
- progressivo 09 fabbricato di via dei Paduina n. 6/1 a Trieste
- progressivo 10 fabbricato di via Giovanni Pascoli n. 16 IV piano a Trieste
- progressivo 11 fabbricato di via della Pietà n. 31 a Trieste
- progressivo 12 fabbricato di via Luigi Ricci n. 4 a Trieste
- progressivo 13 fabbricato di via San Lazzaro n. 13 a Trieste
- progressivo 14 fabbricato di via Amerigo Vespucci n. 11 a Trieste
- progressivo 15 fabbricato di viale XX Settembre n. 98 a Trieste
- progressivo 16 fabbricato di via Filippo Zamboni n. 2 a Trieste
- progressivo 17 fabbricato di via del Bosco n. 17 a Trieste
- progressivo 18 fabbricato di via Giovanni Pascoli n. 29 II piano a Trieste
- progressivo 19 fabbricato di via Giovanni Pascoli n. 29 III piano a Trieste
- progressivo 20 fabbricato di via dei Piccardi n. 51 a Trieste
- progressivo 21 fabbricato di via Massimo d'Azeglio n. 5 a Trieste
- progressivo 22 fabbricato di via della Ginnastica n. 42 a Trieste

- progressivo 23 fabbricato di via Ruggero Manna n. 11 a Trieste
 progressivo 24 fabbricato di via Nazionale n. 12 a Trieste
 progressivo 25 fabbricato di via dei Piccardi n. 31 a Trieste
 progressivo 26 fabbricato di via Carlo e Gianni Stuparich n. 16 a Trieste
 progressivo 27 fabbricato di via Vittorino da Feltre 4 a Trieste
 progressivo 28 fabbricato di via Ugo Foscolo n. 5 a Trieste
 progressivo 29 fabbricato di via Alessandro Manzoni n. 2 a Trieste
 progressivo 30 fabbricato di viale XX Settembre n. 67 a Trieste
 progressivo 31 fabbricato di via Valdirivo n. 21 a Trieste
 progressivo 32 fabbricato di via Gregorio Ananian n. 9 a Trieste
 progressivo 33 fabbricato di Strada di Cattinara n. 14 a Trieste
 progressivo 34 fabbricato di via Giovanni Pascoli n. 18 a Trieste
 progressivo 35 fabbricato di via Zefferino Pisoni n. 7 a Trieste
 progressivo 36 fabbricato di via Giovanni Pascoli n. 16 a Trieste
 progressivo 37 fabbricato di via Alessandro Manzoni n. 8 a Trieste
 progressivo 38 fabbricato di via Mazzini n. 26 a Trieste
 progressivo 39 terreno particella 3603 sito in via Pascoli n.31 a Trieste
 progressivo 40 terreno particella 272/1 sito in via dello Scoglio a Trieste (parte ovest), comune catastale Guardiella
 progressivo 41 terreno particella 3547 sito in via Conti n. 31 a Trieste - marciapiede
 progressivo 42 terreno particella 3617 sito in via Gambini a Trieste - posti auto concessi in pagamento
 progressivo 43 terreno particella 3618 sito in via Gambini a Trieste - posti auto concessi in pagamento
 progressivo 44 terreno particella 1150/2 sito in via Ricci n. 4 a Trieste - improduttivo
 progressivo 45 terreno particella 845/1 sito in via dello Scoglio a Trieste - improduttivo
 progressivo 46 terreno particella 3598/3 sito in via Pascoli n. 31 a Trieste - marciapiede
 progressivo 47 terreno particella 3598/4 sito in via Pascoli n. 31 a Trieste - marciapiede
 progressivo 48 terreno particella 3598/5 sito in via Pascoli n. 31 a Trieste - marciapiede
 progressivo 49 terreno particella 3598/12 sito in via Pascoli n. 31 a Trieste - passo carraio per accesso alla sede

Terreni

Vengono di seguito illustrati i terreni valorizzati in base ai dati catastali e i valori di iscrizione nello Stato patrimoniale.

| Progr. | Foglio | Particella | Classamento | Classe | Consistenza | Rendita | Valore iscrizione SPI |
|--------|--------|------------|-------------|--------|-------------|----------------------------|-----------------------|
| 39 | 23 | 3603 | orti | 03 | 741 | R.D. € 8,42 R.A. € 5,93 | € 1.420,88 |

Trattasi di una porzione di terreno del comprensorio della sede istituzionale di via Pascoli

| | | | | | | |
|----|---|---------|--------------------|--------|-----------------------------|------------|
| | n. 31. | | | | | |
| 40 | 8 | 272/1 | Improduttivo / | 3173 | R.D. e R.A. € 0,00 | € 1,00 |
| | Trattasi di un terreno sito in via dello Scoglio a Trieste (parte ovest), Comune Catastale Guardiella, tra via Valerio e via dello Scoglio. | | | | | |
| 41 | 23 | 3547 | Improduttivo / | 95 | R.D. e R.A. € 0,00 | € 1,00 |
| | Trattasi del marciapiede di via Conti n. 31 a Trieste. | | | | | |
| 42 | 23 | 3617 | Improduttivo / | 82 | R.D. e R.A. € 0,00 | € 1,00 |
| | Trattasi del marciapiede di via Gambini a Trieste, attuale ingresso carrabile secondario dell'ente. | | | | | |
| 43 | 23 | 3618 | Improduttivo / | 140 | R.D. e R.A. € 0,00 | € 1,00 |
| | Trattasi del marciapiede di via Gambini a Trieste. | | | | | |
| 44 | 12 | 1150/2 | Cortile / | 149 | R.D. e R.A. € 0,00 | € 1,00 |
| | Trattasi del terreno di via Ricci n. 4 a Trieste. | | | | | |
| 45 | 8 | 845/1 | Orti | 03 922 | R.D. € 10,48 R.A. € 7,38 | € 4.392,95 |
| | Trattasi di un terreno sito in via dello Scoglio a Trieste (parte sud/est), Comune Catastale Guardiella, tra via Valerio e via dello Scoglio. | | | | | |
| 46 | 23 | 3598/3 | Strade fondiario / | 84 | R.D. e R.A. € 0,00 | € 1,00 |
| | Trattasi del marciapiede di via Pascoli a Trieste (ingresso principale). | | | | | |
| 47 | 23 | 3598/4 | Strade fondiario / | 41 | R.D. e R.A. € 0,00 | € 1,00 |
| | Trattasi del marciapiede di via Pascoli a Trieste (parte dell'angolo tra via Conti e via Pascoli). | | | | | |
| 48 | 23 | 3598/5 | Strade fondiario / | 13 | R.D. e R.A. € 0,00 | € 1,00 |
| | Trattasi del marciapiede di via Pascoli a Trieste (parte dell'angolo tra via Conti e via Pascoli). | | | | | |
| 49 | 23 | 3598/12 | Strade fondiario / | 26 | R.D. e R.A. € 0,00 | € 1,00 |
| | Trattasi del passo carraio del marciapiede di via Pascoli (attuale passo carraio campo di calcio) a Trieste. | | | | | |

Vengono di seguito riportati, sempre per i terreni appartenenti al patrimonio disponibile, i valori dei terreni determinati come scorporo del 20% del valore del fabbricato, riportati secondo la numerazione progressiva sopra riportata per il rispettivo immobile.

| | | | |
|-----------------|--|---|--------------|
| progressivo 01: | terreno di via Cesare Beccaria n. 6 a Trieste | € | 1.064.712,26 |
| progressivo 02 | terreno siti in via Pascoli n. 31 a Trieste | | / |
| progressivo 03 | terreno di Largo Papa Giovanni XXIII a Trieste | € | 33.201,63 |
| progressivo 04 | terreno di via Giacomo Matteotti n. 46 a Trieste | € | 125.027,62 |
| progressivo 05 | terreno di via Antonio Canova n. 3 a Trieste | € | 4.937,33 |
| progressivo 06 | terreno di via Francesco Cappello n. 7/1 a Trieste | € | 18.024,35 |
| progressivo 07 | terreno di via dei Mirti n. 8 a Trieste | € | 2.685,58 |

| | | | |
|----------------|---|---|------------|
| progressivo 08 | terreno di via Molino a Vapore n. 4 a Trieste | € | 6.019,23 |
| progressivo 09 | terreno di via dei Paduina n. 6/1 a Trieste | € | 4.730,75 |
| progressivo 10 | terreno di via Giovanni Pascoli n. 16 IV piano a Trieste | € | 21.474,28 |
| progressivo 11 | terreno di via della Pietà n. 31 a Trieste | € | 981,27 |
| progressivo 12 | terreno di via Luigi Ricci n. 4 a Trieste | € | 2.478,99 |
| progressivo 13 | terreno di via San Lazzaro n. 13 a Trieste | € | 32.388,04 |
| progressivo 14 | terreno di via Amerigo Vespucci n. 11 a Trieste | € | 8.893,39 |
| progressivo 15 | terreno di viale XX Settembre n. 98 a Trieste | € | 124.637,52 |
| progressivo 16 | terreno di via Filippo Zamboni n. 2 a Trieste | € | 10.737,22 |
| progressivo 17 | terreno di via del Bosco n. 17 a Trieste | € | 9.110,30 |
| progressivo 18 | terreno di via Giovanni Pascoli n. 29 II piano a Trieste | € | 26.000,00 |
| progressivo 19 | terreno di via Giovanni Pascoli n. 29 III piano a Trieste | € | 13.427,88 |
| progressivo 20 | terreno di via dei Piccardi n. 51 a Trieste | € | 320.395,66 |
| progressivo 21 | terreno di via Massimo d'Azeglio n. 5 a Trieste | € | 107.477,68 |
| progressivo 22 | terreno di via della Ginnastica n. 42 a Trieste | € | 250.538,39 |
| progressivo 23 | terreno di via Ruggero Manna n. 11 a Trieste | € | 217.704,82 |
| progressivo 24 | terreno di via Nazionale n. 12 a Trieste | € | 41.667,02 |
| progressivo 25 | terreno di via dei Piccardi n. 31 a Trieste | € | 321.429,28 |
| progressivo 26 | terreno di via Carlo e Gianni Stuparich n. 16 a Trieste | € | 243.114,82 |
| progressivo 27 | terreno di via Vittorino da Feltre n. 4 a Trieste | € | 200.962,27 |
| progressivo 28 | terreno di via Ugo Foscolo n. 15 a Trieste | € | 183.940,38 |
| progressivo 29 | terreno di via Alessandro Manzoni n. 2 a Trieste | € | 275.910,77 |
| progressivo 30 | terreno di viale XX Settembre n. 67 a Trieste | € | 177.220,85 |
| progressivo 31 | terreno di via Valdirivo n. 21 a Trieste | € | 7.304,22 |
| progressivo 32 | terreno di via Gregorio Ananian n. 9 a Trieste | € | 18.741,07 |
| progressivo 33 | terreno di Strada di Cattinara n. 14 a Trieste | € | 14.229,26 |
| progressivo 34 | terreno di via Giovanni Pascoli n. 18 a Trieste | € | 72.882,43 |
| progressivo 35 | terreno di via Zefferino Pisoni n. 7 a Trieste | € | 12.450,82 |
| progressivo 36 | terreno di via Giovanni Pascoli n. 16 a Trieste | € | 51.017,57 |
| progressivo 37 | terreno di via Alessandro Manzoni n. 8 a Trieste | € | 227.842,61 |
| progressivo 38 | terreno di via Mazzini n. 26 a Trieste | € | 16.493,40 |

Fabbricati

- | | | |
|-----------|---|-----------------------|
| 01 | Fabbricato di via Cesare Beccaria n. 6 a Trieste | € 4.258.849,09 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da diverse unità immobiliari, destinato a uso locazione. | |
| 02 | Posti auto siti in via Pascoli n. 31 a Trieste | € 64.806,00 |
| | Trattasi di n. 5 posti auto destinati alla locazione, che derivano dal riaccatastamento della sede di via Pascoli n. 31 a Trieste dd. 02/07/2019. | |
| 03 | Fabbricato di Largo Papa Giovanni XXIII a Trieste | € 132.806,52 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato a uso locazione. | |
| 04 | Fabbricato di via Giacomo Matteotti n. 46 a Trieste | € 500.110,47 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da diverse unità immobiliari, destinate a uso locazione. | |
| 05 | Fabbricato di via Antonio Canova n. 3 a Trieste | € 19.749,31 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato a uso locazione. | |
| 06 | Fabbricato di via Francesco Cappello n. 7/1 a Trieste | € 72.097,38 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato a uso locazione. | |
| 07 | Fabbricato di via dei Mirti n. 8 a Trieste | € 10.742,30 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato a uso locazione. | |
| 08 | Fabbricato di via Molino a Vapore n. 4 a Trieste | € 24.076,92 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato a uso locazione. | |
| 09 | Fabbricato di via dei Paduina n. 6/1 a Trieste | € 18.922,98 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato a uso locazione. | |
| 10 | Fabbricato di via Giovanni Pascoli n. 16 IV piano a Trieste | € 85.897,11 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato a uso locazione. | |
| 11 | Fabbricato di via della Pietà n. 31 a Trieste | € 3.925,07 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato a uso locazione. | |
| 12 | Fabbricato di via Luigi Ricci n. 4 a Trieste | € 9.915,98 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è un locale d'affari. | |
| 13 | Fabbricato di via San Lazzaro n. 13 a Trieste | € 129.552,15 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di due unità immobiliari. Il bene è destinato alla locazione. | |
| 14 | Fabbricato di via Amerigo Vespucci n. 11 a Trieste | € 35.573,54 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato a uso locazione. | |
| 15 | Fabbricato di viale XX Settembre n. 98 a Trieste | € 498.550,08 |

Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di n. 9 unità immobiliari.

- | | | |
|-----------|---|-----------------------|
| 16 | Fabbricato di via Filippo Zamboni n. 2 a Trieste | € 42.948,86 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato alla locazione. | |
| 17 | Fabbricato di via del Bosco n. 17 a Trieste | € 36.441,22 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di una sola unità immobiliare. Il bene è destinato alla locazione. | |
| 18 | Fabbricato di via Giovanni Pascoli n. 29 II piano a Trieste | € 104.000,00 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di n. 1 appartamento al secondo piano. Il bene è destinato alla locazione. | |
| 19 | Fabbricato di via Giovanni Pascoli n. 29 III piano a Trieste | € 53.711,52 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, l'A.S.P. ITIS è proprietaria di n. 1 appartamento al terzo piano. Il bene è destinato alla locazione. | |
| 20 | Fabbricato di via dei Piccardi n. 51 a Trieste | € 1.281.582,62 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 12 appartamenti e da n. 3 cantine/soffitte, destinato alla locazione. | |
| 21 | Fabbricato di via Massimo d'Azeglio n. 5 a Trieste | € 429.910,70 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 11 appartamenti, da n. 3 cantine/soffitte e da n. 1 negozio, destinati alla locazione. | |
| 22 | Fabbricato di via della Ginnastica n. 42 a Trieste | € 1.002.153,54 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 15 appartamenti e da n. 1 cantina/soffitta, destinato alla locazione. | |
| 23 | Fabbricato di via Ruggero Manna n. 11 a Trieste | € 870.819,28 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 12 appartamenti e da n. 1 cantina/soffitta, destinato alla locazione. | |
| 24 | Fabbricato di via Nazionale n. 12 a Trieste | € 166.669,08 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto varie unità immobiliari, destinato alla locazione. | |
| 25 | Fabbricato di via dei Piccardi n. 31 a Trieste | € 1.285.717,08 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto varie unità immobiliari, compreso il magazzino con ingresso in via Petronio n. 30, destinato alla locazione. | |
| 26 | Fabbricato di via Carlo e Gianni Stuparich n. 16 a Trieste | € 972.459,25 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto varie unità immobiliari, destinato alla locazione. | |
| 27 | Fabbricato di via Vittorino da Feltre n. 4 a Trieste | € 803.849,07 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 17 appartamenti e da n. 2 cantine/soffitte, destinato alla locazione. | |
| 28 | Fabbricato di via Ugo Foscolo n. 15 a Trieste | € 735.761,51 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 9 appartamenti e da n. 3 negozi/botteghe, destinato alla locazione. | |
| 29 | Fabbricato di via Alessandro Manzoni n. 2 a Trieste | € 1.103.643,10 |
| | Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 20 appartamenti, destinato alla locazione. | |
| 30 | Fabbricato di viale XX Settembre n. 67 a Trieste | € 702.893,32 |

Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 8 appartamenti, 1 cantina/soffitta, n. 2 negozi/botteghe, destinato alla locazione.

31 Fabbricato di via Valdirivo n. 21 a Trieste € 29.216,88

Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 1 negozio/bottega, destinato alla locazione.

32 Fabbricato di via Gregorio Ananian n. 9 a Trieste € 74.964,29

Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 1 appartamento, destinato alla locazione.

33 Fabbricato di Strada di Cattinara n. 14 a Trieste € 56.917,06

Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 1 appartamento, destinato alla locazione.

34 Fabbricato di via Giovanni Pascoli n. 18 a Trieste € 291.529,73

Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 3 appartamenti, destinato alla locazione.

35 Fabbricato di via Zeffirino Pisoni n. 7 a Trieste € 49.803,26

Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 1 appartamento, destinato alla locazione.

36 Fabbricato di via Giovanni Pascoli n. 16 a Trieste € 204.070,27

Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 2 appartamenti, destinati alla locazione.

37 Fabbricato di via Alessandro Manzoni n. 8 a Trieste € 911.370,46

Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 18 appartamenti e da n. 7 cantine/soffitte, destinati alla locazione quale condominio solidale.

38 Fabbricato di via Mazzini n. 26 a Trieste € 65.973,60

Trattasi di fabbricato non strumentale, composto da n. 1 negozio/bottega, destinato alla locazione.

Per il fondo ammortamento maturato su ciascun fabbricato e per il valore residuo dei singoli fabbricati si rinvia all'Allegato "Libro dei cespiti ammortizzabili".

| Importi per incentivi accantonati in base al quadro economico del lavoro e non ancora liquidati al 31/12/2023 | | | |
|--|---|-----------------------------|---------|
| cig | titolo | importo incentivo QE | |
| ZF81B0BB6A Z0A1B737E9 ZA31DBCC6D ZEC1B0BB1F | Progetto esecutivo riqualificazione 4 unità immobiliare in v.le XX Settembre 98 | 1.558,15 | |
| Z6C140C3EA | Lavori sulle torri evaporative nn.1-2-3 del comprensorio di v.Pascoli 31 | 225,32 € | |
| Z8B205F7C8 | Lavori di riqualificazione unità immobiliare v.Zamboni 2 - progetto esecutivo | 383,12 € | |
| Z8D205F757 ZA2205F819 | Det.acontrarre opere edili lavori di riqualificazione u.i. v.Zamboni 2 - | 705,67 € | |
| Z07223CB64 Z75223CAA5 | manutenzione straordinaria centrale frigo v.Pascoli 31. LOTTO 2 | 1.468,41 € | |
| 6926335076 | Incentivi su interventi di riqualificaz.tecnologica impianto termico da eseguire da Bosch srl | 7.387,89 € | |
| 827066617F | importo impegnato per incentivi proroga lavori idraulici dal 4/5/2020 | 800,00 € | |
| 835951385A | aggiudicazione manut. Ascensori 2020/2021 - att.amministrativa rif.det.331/20 dd. 24/12/2020 | 1.550,00 € | |
| 7396721F40 | Incentivi lavori manutenzione impianti elettrici 2018-2020 aggiudicati con det. 229/18 dd. 24.4.2018 a PARIDE di Flego rif.det. 79/20 dd. 19.2.2020 | 1.600,00 € | |
| 8008055809 | Incentivi lavori impianti elettrici 2019/2021 affidati con det. 493/19 dd. 17.10.2019 alla I.TEC. SRL rif.det. 80/20 dd. 19.2.2020 | 5.600,00 € | |
| 8008055809 | Importo impegnato per incentivi funzioni tecniche rinnovo lavori manutenzione imp.elettr. ITEC dal 1/10/21 al 30/9/2022 | 2.800,00 € | |
| 7649784176 | Importo impegnato per incentivi funzioni tecniche riqualificaz imp. Produzione acqua calda sanitaria det.affidamento n.465/21 dd.30.7.21 | 810,00 € | |
| 7396721F40 | Manutenzione idraulici 2018-2020 | 1.600,00 | |
| 827066617F | Manutenzione idraulici 2018-2020 - rinnovo | 800,00 | |
| 8832628335 | Manutenzione idraulici 2021-2022 | 800,00 | |
| 9377022359 | Manutenzione idraulici 2022-2023 | 1.000,00 | |
| Z5A2045895 | Manutenzione ascensori 2017-2018 | 400,00 | |
| Z002404154 | Manutenzione ascensori 2018-2019 | 600,00 | |
| 835951385A | Manutenzione ascensori 2020-2021 | 1.550,00 | |
| 900956503E | Manutenzione ascensori 2022 | 700,00 | |
| 8407739DB3 | Manutenzione edile 2020-2022 - contratto risolto | 4.160,00 | |
| 8407739DB3 | Manutenzione edile 2020-2022 - scorrimento | 346,67 | |
| 8407739DB3 | Manutenzione edile - rinnovo | 5.060,00 | |
| 8008055809 | Manutenzione elettrica 2019-2020 | 2.580,00 | |
| 8008055809 | Manutenzione elettrica 2019-2020 - rinnovo anno 2022 | 120,00 | |
| Y772D0DBAO | rilievo serramenti edificio storico | | |
| Z3627AC6BD 7822782BEA YBF2DCFA98 | Valle - 2 stralcio | 3.490,24 | |
| 83861917BC | Riclassificazione | 1.605,39 | |
| 6926335076 | Valle riqualificazione CT e condizionamento ammezzato | 859,44 | A.Q CEV |
| 6926335076 | manutenzione straordinaria per il ripristino delle coibentazioni danneggiate nel sotterraneo della struttura protetta di via Pascoli 31 | 43,28 | NO QE |
| 6926335076 | manutenzione straordinaria da eseguirsi presso gli impianti di trattamento aria della struttura protetta di via Pascoli 31 | 15,97 | NO QE |
| 6926335076 | manutenzione straordinaria da eseguirsi presso gli impianti di trattamento aria della struttura protetta di via Pascoli 31 | 217,12 | NO QE |

| | | | |
|------------|---|-----------|-------|
| 6926335076 | Interventi diversi di manutenzione straordinaria sull'impianto idrico e sull'impianto di climatizzazione nella struttura protetta di via Pascoli 31 | 8,00 | NO QE |
| 6926335076 | manutenzione straordinaria sul circuito di alimentazione idrica delle torri evaporative della centrale frigo nella struttura protetta di via Pascoli 31 | 184,17 | NO QE |
| 6926335076 | manutenzione straordinaria per sostituzione valvola intercettazione combustibile della centrale termica - Casa Rusconi di via della Valle 8 | 11,28 | NO QE |
| 6926335076 | Intervento di manutenzione straordinaria sul sistema di dosaggio dell'impianto di addolcimento dell'acqua calda sanitaria | 11,27 | NO QE |
| 6926335076 | Interventi diversi di manutenzione straordinaria nella struttura protetta di via Pascoli 31 | 46,63 | NO QE |
| 6926335076 | Interventi di manutenzione straordinaria per riparazione della caldaia n. 3 nella struttura protetta di via Pascoli 31 | 147,04 | NO QE |
| 6926335076 | Interventi di manutenzione straordinaria - lavori vari - presso gli edifici di proprietà dell' ASP ITIS di via Pascoli 31 e via della Valle 8. | 475,93 | NO QE |
| 6926335076 | Interventi di manutenzione straordinaria per sostituzione circolatore acs nella Casa Rusconi di via della Valle 8 | 10,37 | NO QE |
| 6926335076 | manutenzione straordinaria presso gli edifici di proprietà dell'ASP ITIS di via Pascoli 31 e via della Valle 8: lavori diversi | 22,79 | NO QE |
| 6926335076 | Lavori diversi all'interno della Struttura Protetta di via Pascoli, 31. | 71,61 | NO QE |
| 6926335076 | Lavori diversi all'interno della Struttura Protetta di via Pascoli, 31.2021-2023 | 114,75 | NO QE |
| 7830483EFA | Progetto illuminazione | 9.251,00 | |
| YDA32E32D7 | Pulizia stabili 2021-2022 | 600,00 | |
| YA5380BB62 | Pulizie stabili 2022-2023 (a partire dall'11/22) | 100,83 | |
| YAB330E044 | Manutenzione idraulici non strumentali 2021-2023 (con inizio 11/21) | 350,00 | |
| Y52330DFCF | Manutenzione edili non strumentali 2021-2023 (con inizio 11/21) | 350,00 | |
| Y673311488 | Manutenzione elettrica non strumentali 2021-2023 (con inizio 11/21) | 116,67 | |
| ZBA2681750 | Beccaria-Manzoni: conduzione impianti climatizzazione | 500,00 | NO QE |
| YOB318D4E6 | Beccaria-Manzoni: conduzione impianti climatizzazione | 471,20 | NO QE |
| 88428105A8 | Adeguamento di prevenzione anticendio inerente i lavori del I,III e IV intervento c/o l'edificio storico di via Pascoli 31 | 4.732,86 | |
| 754229638E | Servizio di ristorazione e servizio di vigilanza | 17.696,49 | |
| 788853837E | | | |
| A019FBD4CF | Gestione integrata legionella all'interno del comprensorio dell'A.S.P. ITIS 2023 | 875,00 | |
| 900956503E | lavori di manutenzione degli impianti elevatori. Rinnovo | 700,00 | |
| 8407739DB3 | lavori di manutenzione edile. Rinnovo 1 | 1.733,33 | |
| 8407739DB3 | lavori di manutenzione edile. Rinnovo 2 | 600,00 | |
| Y583AEDDF2 | Condizionamento estivo Narciso | 290,56 | |
| 9948147E98 | Lavori di manutenzione elettrica 2023-2024 | 1.292,63 | |
| Y123CD7D89 | Manutenzione dell'impianto di rivelazione incendi San Giusto | 168,80 | |
| Y703C99161 | Sostituzione di due porte tagliafuoco | 407,39 | |
| Y853BBR5DD | Ampliamento impianto elettrico st 457 e 463 - screening mammografico | 137,95 | |
| YA5380BB62 | Servizio di pulizia immobili non strumentali anno 2022/2023 | 605,00 | |
| Y093B469F1 | Conduzione di impianti di climatizzazione invernale ed estiva | 92,25 | |
| Y52330DFCF | Manutenzione edile stabili esterni | 250,00 | |
| YAB330E044 | Manutenzione idraulica stabili esterni | 250,00 | |
| Y673311488 | Manutenzione impianti elettrici stabili | 83,33 | |
| YBB31EE84C | Progettazione facciate Manzoni Foscolo | 2.970,85 | |
| 989371363F | Esecuzione facciate Manzoni Foscolo | | |
| 9377022359 | Manutenzione idraulica casa | 1.000,00 | |

Totale fondo oneri per incentivi **97.566,64**

**Parere dell'organo di revisione
al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023**

A.S.P. ITIS

18 APR. 2024

| | | |
|--------------------|-------|--------|
| CAT. III | CL. F | POS. 1 |
| PROT. GEN. 27/4/24 | | |

PREMESSA

Lo scrivente è stato nominato organo monocratico di revisione economico-finanziaria dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona I.T.I.S. di Trieste, con delibera del consiglio di amministrazione dell'ASP medesima del 25 agosto 2022, previo parere favorevole alla nomina espresso dalla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità della Regione Friuli Venezia Giulia con nota dd. 08/08/2022 Prot n. 4628, pertanto, le funzioni di controllo di competenza dello scrivente sono state esercitate a partire dalla citata data del 12 settembre 2022.

Il bilancio al 31.12.2023 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona I.T.I.S. di Trieste è stato predisposto secondo quanto previsto dal Codice civile, dai Principi contabili Nazionali elaborati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) e dal Decreto n. 0187/Pres. del 5 novembre 2021 avente ad oggetto "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 19/2003" (Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza nella Regione Friuli Venezia Giulia).

E' stata svolta l'attività di controllo al bilancio d'esercizio al 31.12.2023 dell'ASP I.T.I.S., costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa per l'esercizio chiuso a tale data.

L'attività di controllo al bilancio di esercizio al 31.12.2023 si è sviluppata in modo coerente con la dimensione dell'ASP e con il suo assetto organizzativo, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se i documenti di bilancio siano viziati da errori significativi e se risultino, nel loro complesso, attendibili.

Il procedimento di controllo si è svolto comprendendo l'esame della documentazione contabile utilizzata per la determinazione dei saldi di bilancio nonché dei criteri di valutazione utilizzati per l'iscrizione di tali poste e la ragionevolezza delle stime effettuate.

In dettaglio, l'attività di controllo è consistita nel:

- valutare i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- valutare l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati e l'osservanza del regolamento regionale di contabilità nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo e la sostenibilità delle eventuali deroghe effettuate;
- giudicare l'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale;
- valutare la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- svolgere il controllo contabile in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- svolgere l'attività nel contesto del controllo contabile e non della revisione contabile.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio parere al bilancio di esercizio al 31.12.2023 dell'ASP I.T.I.S. di Trieste.

A mio giudizio, per quanto sopra detto e all'esito dell'acquisizione di elementi probativi sufficienti ed appropriati, il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ASP I.T.I.S. di Trieste, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge

L'organo amministrativo dell'ASP è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2023, prevista dall'articolo 2428 del Codice civile e dall'articolo 13 del regolamento regionale di contabilità, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ad esito del mio esame, posso affermare che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

CONSIDERAZIONI

L'esercizio contabile chiuso al 31.12.2023 espone un avanzo di gestione (utile) di € 705.082,78. Ancorché in fase di superamento, appaiono ancora alcuni riflessi dell'eccezionalità degli anni progressi causata dagli effetti conseguenti alla pandemia da COVID-19, in particolare in tema di presenza media di assistiti.

In evidenza il valore positivo del Margine Operativo Netto determinatosi prevalentemente da un

netto miglioramento del dato riferibile al Valore Aggiunto: risultato che, come ben espresso nella relazione sulla gestione si beneficia sia di maggiori entrate che di minori spese.

Positivamente sul presente bilancio incide inoltre l'iscrizione di contributi straordinari regionali per complessivi € 517.551,75 riconducibili ad azione di sollievo dei costi comunque sostenuti nell'anno 2022 (Covid).

Contrariamente a quanto emerso per l'anno 2022, al netto dei contributi relativi ad anni pregressi, permane un risultato economico positivo di € 187.531,03.

L'atteso riscontro indicato nella relazione del revisore al bilancio 2022 *"L'anno 2023 dovrebbe quindi, salvo nuovi imprevedibili accadimenti, essere il primo anno in cui la sostenibilità economica, potrà essere testata al netto di eventi straordinari esterni."* pone a favore dell'Ente e degli indirizzi strategici perseguiti

I contributi in parola sono stati iscritti alla voce altri ricavi e proventi (A5) del conto economico 2023 in conformità al combinato disposto di quanto previsto dai principi contabili OIC 12 (in tema di contributi in conto esercizio).

INDICATORI SEGNALETICI

Il bilancio 2023 chiude con un risultato positivo di € 705.082,78 che rappresenta la sostenibilità economica della gestione.

Per quanto previsto dall'articolo 6, comma 5-bis e 9, comma 10-quater della legge regionale 11 dicembre 2003 n. 19 l'organo di revisione è chiamato a redigere un documento di sintesi degli indici di bilancio *"attestanti ... la stabilità economico e finanziaria"*. Nel contempo ai fini delle previsioni degli articoli 18 (perdita/disavanzo di esercizio), 19 (piano di rientro) e 20 (commissariamento) del regolamento regionale di contabilità, sono considerati rilevanti alcuni indici che vengono assunti quali *"indicatori segnaletici di gravi irregolarità"* e specificatamente indicati dall'allegato G al citato regolamento regionale di contabilità.

Il revisore in calce alla presente relazione espone i valori da essi espressi.

Si osserva il pieno ed ampio rispetto delle soglie di adeguatezza previste dalla normativa regionale citata, evidenze che inducono il revisore a non implementare gli indici previsti dall'allegato G.

In sintesi¹:

| indicatore | Indicatore adeguato se: | bilancio 2023 |
|---------------------------------|-------------------------|---------------|
| Di liquidità secca | ≥ 1 | 2,01 |
| Copertura oneri finanziari | ≥ 1 | 100,41 |
| Grado di autonomia patrimoniale | $\geq 30\%$ | 69,00% |
| Sostenibilità dei debiti | ≤ 4 | 0 |

¹ Per maggiori dettagli, vedasi allegato alla presente relazione

In tema di "continuità aziendale" si annota un adeguato patrimonio, un'adeguatezza del rapporto fonti impieghi, un risultato economico positivo, il riconoscimento della rilevanza di I.T.I.S. nell'ambito dei servizi assistenziali in area giuliana, la progressiva normalizzazione dell'attività.

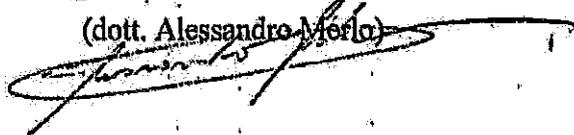
CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto il sottoscritto attesta la corrispondenza del bilancio chiuso al 31.12.2023 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona I.T.I.S. di Trieste alle risultanze della contabilità e ritiene vi siano le condizioni per esprimere un parere favorevole per la sua approvazione nulla opponendo alla previsione di destinazione del risultato d'esercizio.

Trieste, 18 aprile 2024

L'organo monocratico di revisione

(dott. Alessandro Merlo)



Allegato:

- dettaglio indicatori di cui all'allegato G del regolamento regionale di contabilità

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;
- Rionale.

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. Mosetti 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 |

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ITIS

| | | | | | | | |
|-------------------|---------------|----------------------|------------------|---------------|----------|--------------|-----------|
| 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 €/mln 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 passati 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)

- Ai sensi degli atti applicativi dello Statuto vigente, si esprime parere favorevole in merito alla regolarità contabile e si conferma che la spesa trova copertura finanziaria.

IL DIRIGENTE CONTABILE
(Ventin Giulia)
f.to digitalmente

- Ai sensi degli atti applicativi dello Statuto vigente, si esprime parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e sotto il profilo della legittimità.

- Si dichiara che il presente atto è un estratto conforme all'originale, rilasciato per uso amministrativo.

IL DIRETTORE GENERALE
(AGOSTI Maria Teresa)
f.to digitalmente