

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2022

RELAZIONE SULLA GESTIONE
ai sensi dell'articolo 2428 del Codice civile

Bilancio al 31 dicembre 2022

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 2022. 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 e cittadinanza, di tutta l'attività amministrativa e gestionale svolta dall'Azienda nel trascorso anno 2022.

Scenario

L'anno 2022 è stato pesantemente influenzato da 2 eventi esterni di portata internazionale:

- La pandemia da COVID19: con il Decreto-legge n. 24/2022, il Consiglio dei Ministri ha disposto al 31 marzo 2022 la chiusura dello stato di emergenza dichiarato il 31 gennaio 2020 per contrastare la diffusione dell'epidemia da Covid19.
- Il conflitto bellico in Ucraina a cui è seguito l'aumento dei costi energetici dell'inflazione con conseguente aumento dei prezzi sia dei beni che dei costi dei servizi.

A questi eventi di carattere internazionale che hanno avuto ripercussioni sulla gestione locale si aggiunge quale ulteriore elemento importante la sottoscrizione nel mese di novembre 2022 del testo definitivo del CCNL Funzioni Locali 2019-2021 che è stato applicato ai dipendenti di questa Azienda nel mese di dicembre 2022.

Mission e assetto organizzativo

L'Azienda pubblica di Servizi alla Persona ITIS, nella sua forma giuridica è il risultato della trasformazione dell'Istituto Triestino per Interventi Sociali, Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza. Essa trae origine storica dall'Istituto Generale dei Poveri, istituito dall'I.R. Governo Provinciale di Trieste con ordinanza del 12 dicembre 1818 e ridenominato Istituto Triestino per Interventi Sociali con Decreto del Presidente della Giunta Regionale del 20 settembre 1976.

Nell'Istituto, dalla sua origine, si sono fusi i seguenti enti: Fondo Associazione Italiana di Beneficenza, Fondazioni Berta Pfeiffer Oblasser, Alois Arnstein, Carlo Arnstein, Sarah Davis, Natale Ongaro, Agnese Thorsch nata Schwarz, Opera Pia "Baroni Carlo ed Angela de Reinelt", Fondazione prof. dott. Carlo Ravasini (nella quale erano nel tempo confluite: le Fondazioni Riccardo Bosquet, Angelo Cavalieri, ispettore Alessandro R. Ciatto, Clemente Coen Ara di David, Cominotti, cavaliere Giovanni Costi, dott. Gastone Crusizio, Antonio Grandi, baronessa Emma Sofia de Lutteroth, Eratò Pitzipiò Maurogordato, dott. Umberto Petech, Orsola ved. Pichler nata Garzolin, cavaliere G.B. dott. Scrinzi di Montecroce, Società Aleatoria Triestina, Elena Valle nata Dendrinò, Vittorio Emanuele III già Francesco Giuseppe ed i Fondi incoraggiamento allievi ed allieve Pia Casa, cav. Felice Machlig, prof. dott. Carlo Ravasini e Myrtò ved. Scaramangà de Altomonte), Fondazioni Marino Lusy, Carlo ed Elisa Malusà-Zanetti, ing. arch. Antonino Rusconi.

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.

La pandemia da COVID19, che ha pesantemente influenzato la gestione dell'Azienda di Servizi negli anni 2020, 2021 e 2022, non ha impedito ad ITIS di interpretare come un'opportunità la sfida che ci ha posto uno scenario sanitario e socioeconomico così complesso; anche in questi difficili anni si è mai smesso di guardare al futuro per proiettarvi nel modo migliore i propri servizi e valori mantenendo una forte attenzione all'evoluzione del sistema di welfare territoriale regionale. Per cogliere al meglio le evoluzioni sociali a fine del 2021 viene modificato lo Statuto dell'Ente e l'anno 2022 si apre con il decreto n. 43/SPS dd. 14 gennaio 2022 del Vicepresidente e Assessore regionale alla salute, politiche sociali e disabilità che approva il nuovo Statuto di ITIS che introduce per primo in Regione il concetto di Azienda di Servizi alla Persona quale centro servizi, in linea con quanto previsto dall'art.12 della legge regionale 12 dicembre 2019 n.22 avente ad oggetto "Riorganizzazione dei livelli di assistenza, norme in materia di pianificazione e programmazione sanitaria e sociosanitaria e modifiche alla legge regionale 26/2015 e alla legge regionale 6/2006."

Nel quadro generale delle attività aziendali ITIS persegue livelli qualitativi di eccellenza a cui si aggiungono anche finalità di ricerca scientifica, applicata e sperimentale nel campo dell'organizzazione e della gestione dei servizi sociosanitari in sinergia con le istituzioni e le aziende preposte anche in ambito transnazionale.

Nello specifico il sistema di valori ITIS vede la persona al centro delle scelte e delle azioni. Persona intesa sia come anziano fruitore dei servizi che lavoratore, come soggetto con propria identità, caratteristiche, dignità, da rispettare nella sua interezza.



I valori di riferimento che hanno al proprio centro la persona intesa sia come anziano fruitore di servizi che come lavoratore sono i seguenti:

- **Ascolto:** Prestare attenzione per capire l'altro a prescindere dal ruolo e dalla situazione, sospendendo il pregiudizio personale
- **Responsabilità:** Essere consapevoli del proprio ruolo ed impegnarsi con coerenza ed appropriatezza delle azioni, per raggiungere risultati di qualità nei confronti di se stessi e di terzi
- **Condivisione:** Scambiare conoscenze, esperienze ed emozioni, collaborando al raggiungimento di risultati ottimali

- Onestà: Essere coerenti con se stessi e gli altri agendo nel rispetto delle regole per costruire rapporti trasparenti e di reciproca fiducia
- Miglioramento/ Innovazione: Essere aperti alla conoscenza ed attuare un processo continuo di crescita che permetta di elevare la qualità dei servizi attraverso la programmazione e la valutazione dell'efficacia
- Professionalità: Complesso di competenze tecniche, relazionali ed esperienziali che attraverso comportamenti consapevoli, coerenti e responsabili, supporti le azioni verso il raggiungimento degli obiettivi in un processo continuo di miglioramento personale e di servizio
- Armonia: Creare un clima equilibrato e solidale dove una comunicazione sincera e sensibile favorisce un ambiente ricco di soddisfazione e benessere reciproco.

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 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.

L'anno 2022 si è caratterizzato per il rinnovo del Consiglio di Amministrazione che ha visto la modifica di quattro quinti dei suoi componenti. E' stato confermato l'arch. Aldo Pahor che è stato rieletto Presidente dell'Ente garantendo così la continuità delle scelte strategiche fino ad allora messe in campo.

Composizione del Consiglio di Amministrazione:

Presidente	Pahor Aldo
Vicepresidente	Razza Radames
Componente	Cociani Lorenzo
Componente	Liberale Massimiliano
Componente	Zoccano Vincenzo

Il nuovo consiglio di Amministrazione tra i primi atti compiuti ha individuato un nuovo Direttore, per sostituire il precedente andato in quiescenza, e con deliberazione n.20 del 31 marzo 2022 è stata individuata quale nuovo Direttore di ITIS la dott.ssa Maria Teresa Agosti alla quale il Consiglio ha dato il mandato di porre la massima attenzione alla sostenibilità economica dell'Azienda duramente provata dalla pandemia e di implementare la trasformazione di ITIS in Centro Servizi così da realizzare quanto previsto dal nuovo Statuto in modo da permettere all'Ente di rafforzare il proprio ruolo nella rete integrata dei servizi sanitari, sociosanitari e sociali del territorio.

Il mandato affidato al nuovo Direttore ha portato il Consiglio di Amministrazione a modificare in corso d'anno due dei tre obiettivi strategici dell'Ente:

- Con delibera 38 del 25 agosto 2022 è stato modificato l'obiettivo strategico n.2 privilegiando rispetto alla "Progettazione di un'ipotesi di coabitazione negli spazi precedentemente progettati per il Centro Diurno Assistito", priva di concreta realizzazione in tempi brevi, il "Mantenimento posti letto autorizzati durante i lavori programmati nel comprensorio di via Pascoli 31 da raggiungere realizzando un intervento di riqualificazione degli spazi del primo piano del Collegio S. Giusto da destinare a servizio residenziale per anziani non autosufficienti - nucleo N3 in struttura di III Livello", così da poter già avere a disposizione entro la fine anno due ulteriori nuclei residenziali di tipologia N3 da destinare all'accoglienza degli anziani non autosufficienti;
- Con delibera 39 del 29 settembre 2022 è stato modificato l'obiettivo strategico n.1 privilegiando rispetto alla "Elaborazione di uno studio per l'ipotesi di destinazione della Residenza Narciso che tenga conto delle esigenze aziendali e di possibili sviluppi per il

PNRR, priva di concreta realizzazione in tempi brevi, con la "Predisposizione della documentazione essenziale necessaria per l'accreditamento istituzionale provvisorio di ITIS", considerata l'importanza del processo di accreditamento che richiedeva di predisporre documenti innovativi quali il piano della qualità e rivisitare tutti i protocolli in essere in ITIS per adeguarli ai requisiti richiesti dal Regolamento regionale approvato con il Decreto regionale n. 107/Pres. del 18/08/2022 che richiedeva che l'istanza di accreditamento venisse presentata alla Regione entro il 29 dicembre 2022 corredata da tutti gli allegati relativi ai requisiti essenziali

Tra le altre decisioni importanti assunte nell'anno dal Consiglio di Amministrazione si annovera la conferma dell'organo monocratico di revisione economico finanziaria nella figura del dott. Alessandro Merlo, con delibera n.35 del 25 agosto 2022. Figura professionale esperta e profonda conoscitrice della complessa realtà di Itis la sua competenza è risultata particolarmente importante durante l'avvio, avvenuto proprio nell'anno 2022, del sistema di contabilità economico patrimoniale per le Aziende di Servizi alla Persona previsto dal 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" adottato con Decreto del presidente della Regione n.187 del 05.11.2021.

Il modello gestionale dell'Ente è basato sul lavoro di equipe, applicando i principi della responsabilità, della delega e dell'autonomia gestionale unita alla condivisione delle decisioni ed all'apporto propositivo, che caratterizza l'integrazione tra gli organi ed i servizi aziendali.

Il modello gestionale di ITIS prevede inoltre, caso unico tra le Aziende di Servizi alla Persona della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, che venga nominato, ogni due anni, tra i familiari e/o gli anziani accolti nella residenza per anziani non autosufficienti un loro rappresentante che siede in consiglio di amministrazione e che esprime un parere, non vincolante, su tutte le decisioni assunte dall'organo di indirizzo dell'Ente. Con deliberazione n.34 del 25 agosto 2022 è stata nominata quale rappresentante dei familiari la Sig.ra Elisabetta Buffolini.

Sintesi della gestione 2022

1. La gestione del personale

In relazione alla gestione del personale il 2022 si è presentato da subito come un anno molto difficile, in quanto nell'anno si sono registrate ben 15 cessazioni di personale di cui solo 2 per pensionamento. Tali uscite dall'Azienda, che hanno messo in difficoltà i servizi in quanto si è trattato nella maggior parte dei casi di personale con professionalità ed esperienza, sono state dettate dalla minore attrattività economica del contratto Funzioni Locali rispetto al contratto del Comparto Unico FVG applicato ai dipendenti della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e dei Comuni. Pertanto, la copertura delle posizioni che man mano si rendevano disponibili ha richiesto un lavoro continuo. Complessivamente nel corso del 2022 è stata effettuata la selezione per il nuovo Direttore Generale che ha preso servizio il 1° giugno, è stata portata a termine la procedura concorsuale per la copertura di 3 posti di collaboratore tecnico di manutenzione e quella per 1 posto di Esperto Tecnico; inoltre, si sono conclusi i concorsi per la copertura del posto di Dirigente Tecnico e di Dirigente contabile, coperti durante l'anno con incarichi a termine. È stata inoltre effettuata una procedura selettiva per la copertura a tempo determinato dei due posti di Istruttore amministrativo che durante l'anno erano rimasti scoperti nell'ufficio che si occupa della gestione degli immobili non strumentali e che temporaneamente erano stati coperti con lavoratori interinali. Il posto dell'Istruttore informatico è stato coperto temporaneamente con un lavoratore interinale e con l'affidamento di un incarico a ditta esterna per le emergenze informatiche più gravi, mentre nel frattempo si è provveduto all'indizione di un concorso.

Al 31/12/2022 la dotazione organica è la seguente:

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ITIS

Profilo professionale	Categoria	Di ruolo	Non di ruolo
Direttore generale	DIR. GEN		1
Dirigente amministrativo	Dirigenziale	1	
Dirigente contabile - <i>concorso concluso, in attesa di assunzione</i>	Dirigenziale		
Dirigente tecnico - <i>concorso concluso, in attesa di assunzione</i>	Dirigenziale		
Dirigente sociale	Dirigenziale	1	
Funzionario contabile	D sup	1 f.f. dir. contabile	
Funzionario sociale	D sup	1	
Esperto assistente sociale	D base	6	
Esperto sociale	D base	2	
Esperto sanitario	D base	3	
Esperto del Personale	D base	1	
Esperto amministrativo	D base	2	
Esperto tecnico	D base	1	
Istruttore amministrativo	C	11	4
Istruttore contabile	C	2	
Istruttore sociale	C	1	
Istruttore tecnico (elettrotecnico)	C	1	
Istruttore tecnico (manutenzione)	C	2	
Istruttore tecnico R.S.P.P.	C	1	
Collaboratore tecnico	B sup	3	
Collaboratore tecnico (manutenzione)	B sup	1	
Esecutore amministrativo	B base	1	

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
Utilizzo del software del modulo Sipcarplus 2.0	6
Corso Valgraf	1
Redditi da lavoro soggetti a tassazione separata	1

Conflittualità con familiari dell'ospite – aspetti normativi e tutele per ingerenze, allontanamenti forzati, ecc.	3
Gestione delle ritenute d'acconto	1
La selezione e lo scarto dei documenti	1
Corso sicurezza formazione Generale	9
Sicurezza specifica basso rischio	9
La revisione prezzi negli appalti	1
DMA avanzato e lettura dell'ECA	1
Tecnologie, normative e tecniche per la progettazione di uno smart building	1
Gestione cespiti ammortizzabili	1
Il Reclutamento del Personale	1
Sicurezza specifica alto rischio	3
La preintesa relativa al rinnovo contrattuale nazionale del comparto Funzioni Locali	1
aggiornamento per Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza (R.L.S.)	1
Corso in materia di anticorruzione	16
Sicurezza aggiornamento R.L.S.	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
La gestione del nucleo	3
Il PIAO per le amministrazioni con meno di 50 dipendenti	1
Operazioni di apertura e chiusura esercizio 2.0	1
Sicurezza aggiornamento lavoratori	2

Quale atto rilevante per la gestione del personale è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.45 del 27 ottobre 2022 il "Regolamento sulla ripartizione degli incentivi delle funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.Lgs. n. 50 dd. 18/4/2016".

I servizi ed i progetti

Si presentano di seguito i principali servizi e progetti realizzati da ITIS nel corso del 2022, 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. Assistenza domiciliare
7. Ospedale di Comunità
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 rappresentano l'articolazione organizzativa delle residenze per anziani prevista dal Regolamento regionale sopra citato laddove per "nucleo strutturale s'intende un'area di degenza autonoma dotata di specifiche caratteristiche strutturali e di dotazioni strumentali, collocata su uno stesso piano dell'edificio sede dell'attività residenziale". Ogni nucleo può accogliere al massimo 30 anziani.

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 anche per l'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

	2020	2021	2022
numero giornate di occupazione posti letto	126.170	110.583	121.550
Percentuale copertura posti letto rispetto al 2019	-13,53%	-24,21%	-16,69%

Si segnala inoltre che, per effetto della minore occupazione dei posti letto rispetto all'anno 2019, si è realizzata una riduzione considerevole delle entrate per rette, nonostante l'aumento della retta media registrato negli ultimi anni:

2019	2022	DIFFERENZA
13.625.657,86 €	12.418.955,23 €	- 1.206.702,63 €

Considerato che l'introito per le rette di accoglienza del servizio residenziale per anziani non autosufficienti rappresenta la principale fonte di ricavo per l'Azienda la mancata copertura dei posti letto dà la dimensione della riduzione delle entrate che l'azienda si è trovata a subire nel 2022.

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ITIS

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 2022 il Consiglio di Amministrazione ha definito con propria deliberazione, n.39 del 28 dicembre 2021, le tariffe delle rette di accoglienza, aumentando le rette rispetto all'anno 2021 di 2 euro/die al fine di far fronte ai maggiori oneri legati alla pandemia ed alla minore occupazione dei posti letto.

Tabella: *Tariffe anno 2022*

	Punteggio in base alla scheda BINA	Accoglimento residenziale ed accoglimento temporaneo- rette lorde	da Azienda Sanitaria	totale rette nette
Residenze				
Narciso	< 400	95,10	€ 30,00	€ 65,10
	=> 400 e < 550	98,40	€ 30,00	€ 68,40
	=> 550	101,80	€ 30,00	€ 71,80
Palma, Quercia	< 400	97,30	€ 30,00	€ 67,30
	=> 400 e < 550	100,80	€ 30,00	€ 70,80
	=> 550	104,10	€ 30,00	€ 74,10
Margherita, Ciclamino	< 400	99,00	€ 30,00	€ 69,00
	=> 400 e < 550	102,40	€ 30,00	€ 72,40
	=> 550	105,70	€ 30,00	€ 75,70
Bucaneve, Iris	< 400	99,60	€ 30,00	€ 69,60
	=> 400 e < 550	102,90	€ 30,00	€ 72,90
	=> 550	106,30	€ 30,00	€ 76,30
Tulipano, Stella Alpina	< 400	100,20	€ 30,00	€ 70,20
	=> 400 e < 550	103,50	€ 30,00	€ 73,50
	=> 550	107,00	€ 30,00	€ 77,00
Stanze singole				
Narciso	< 400	105,10	€ 30,00	€ 75,10
	=> 400 e < 550	108,40	€ 30,00	€ 78,40
	=> 550	111,80	€ 30,00	€ 81,80
Margherita, Ciclamino	< 400	108,00	€ 30,00	€ 78,00
	=> 400 e < 550	111,50	€ 30,00	€ 81,50
	=> 550	114,80	€ 30,00	€ 84,80

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ITIS

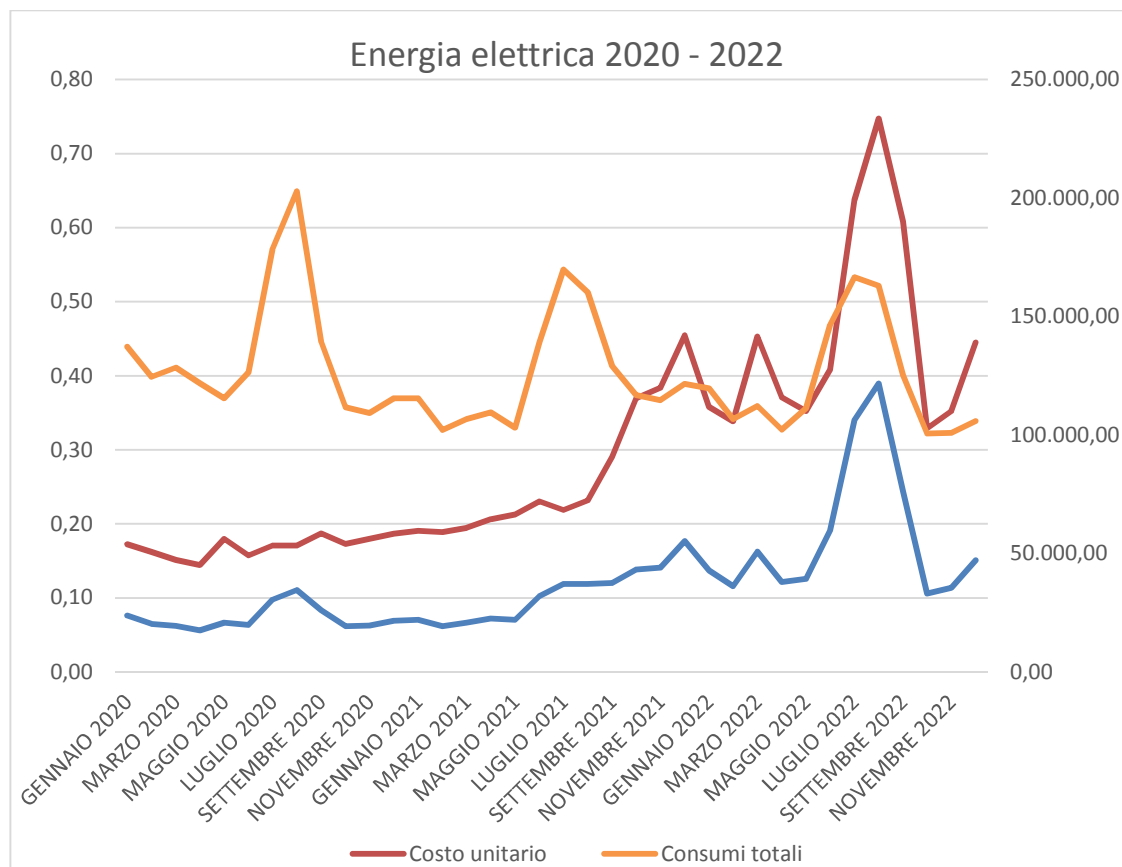
Bucaneve, Iris	< 400	108,60	€ 30,00	€ 78,60
	=> 400 e < 550	112,00	€ 30,00	€ 82,00
	=> 550	115,30	€ 30,00	€ 85,30
Tulipano, Stella Alpina	< 400	109,10	€ 30,00	€ 79,10
	=> 400 e < 550	112,40	€ 30,00	€ 82,40
	=> 550	115,80	€ 30,00	€ 85,80

Le rette nette sopra indicate possono beneficiare di un contributo diversificato in base al reddito ISEE, come previsto dalla regolamentazione regionale.

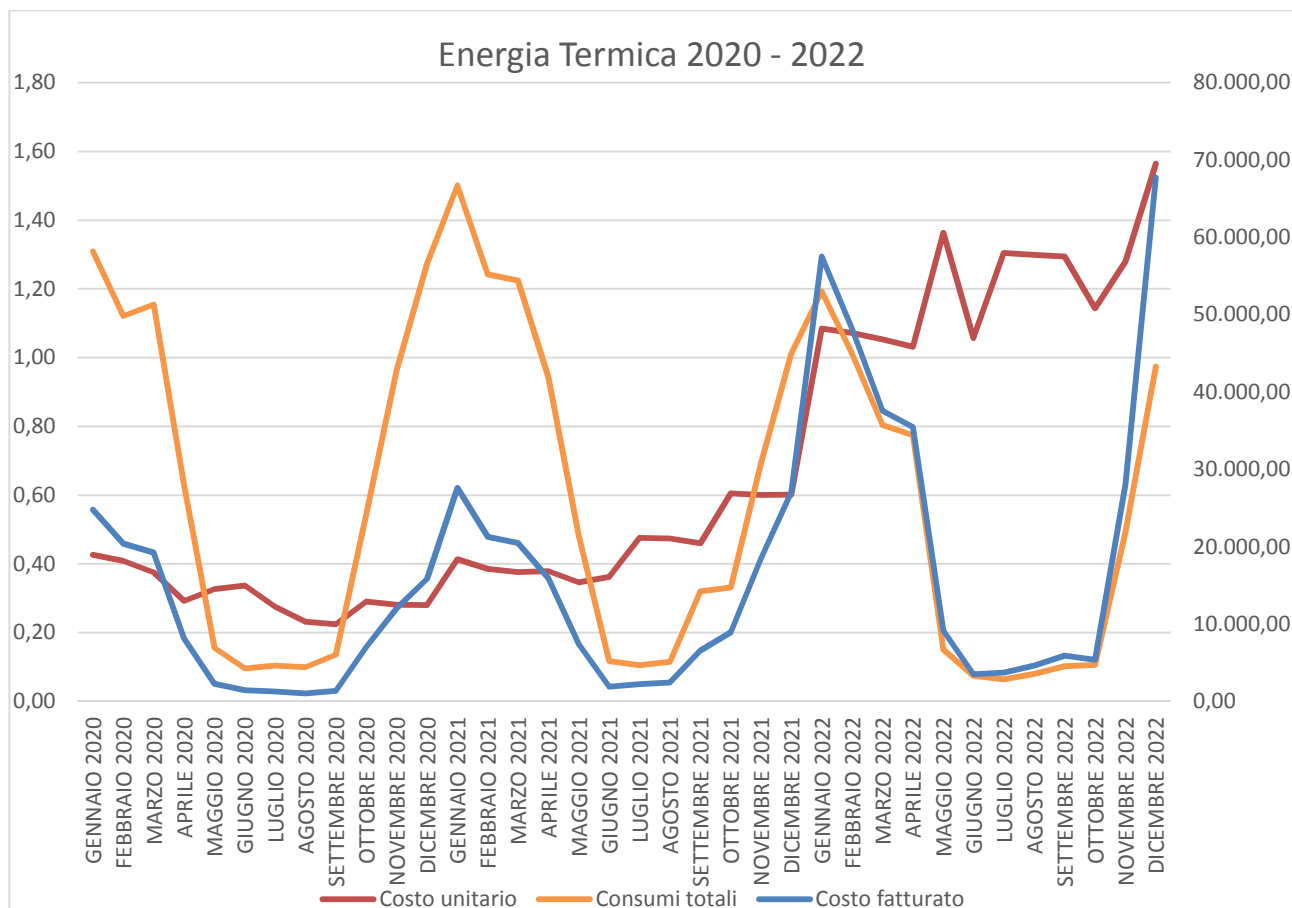
In corso d'anno con deliberazione n.36 del 25 agosto 2022 il Consiglio di Amministrazione ha recepito la deliberazione della Giunta Regionale n.1043 del 15 luglio 2022, avente ad oggetto "LR 10/97. Modifiche al sistema di finanziamento delle strutture residenziali per anziani non autosufficienti", che ha previsto l'aumento di € 2,00 giornalieri del contributo regionale di cui all'art.13 della L.R. 10/97, che è passato da € 18,00 ad € 20,00, diminuendo di pari importo la quota di retta a carico dell'utenza.

Da segnalare altresì come elemento critico rilevante per la gestione della residenza per anziani non autosufficienti il forte aumento di spese per consumi energetici che si è protratto per tutto l'anno 2022 nonostante che, a causa della pandemia, non tutti i nuclei destinati alle accoglienze fossero attivi. A titolo indicativo si riportano i grafici inerenti l'andamento dei costi dell'energia elettrica e dell'energia termica nel triennio.

ENERGIA ELETRICA	2020			2021			2022		
	costo unitario medio	kWh	costo fatturato	costo unitario medio	kWh	costo fatturato	costo unitario medio	kWh	costo fatturato
GENNAIO	0,17	137.273,00	23.697,89 €	0,19	115.485,00	21.985,06 €	0,36	119.692,00	42.813,08 €
FEBBRAIO	0,16	124.589,00	20.206,47 €	0,19	102.059,00	19.290,71 €	0,34	106.769,00	36.145,23 €
MARZO	0,15	128.513,00	19.457,91 €	0,19	106.773,00	20.784,07 €	0,45	112.227,00	50.839,38 €
APRILE	0,14	121.821,00	17.577,70 €	0,21	109.485,00	22.560,69 €	0,37	102.195,00	37.884,81 €
MAGGIO	0,18	115.557,00	20.795,23 €	0,21	103.071,00	21.934,81 €	0,35	111.369,00	39.227,88 €
GIUGNO	0,16	126.472,00	19.884,19 €	0,23	139.125,00	32.025,95 €	0,41	146.448,00	59.728,41 €
LUGLIO	0,17	178.472,00	30.497,18 €	0,22	169.794,00	37.096,01 €	0,64	166.514,00	106.130,40 €
AGOSTO	0,17	202.872,00	34.612,57 €	0,23	160.201,00	37.080,55 €	0,75	162.922,00	121.761,06 €
SETTEMBRE	0,19	139.428,00	26.100,49 €	0,29	129.123,00	37.479,39 €	0,61	125.217,00	76.166,21 €
OTTOBRE	0,17	111.700,00	19.299,55 €	0,37	116.863,00	43.207,11 €	0,33	100.686,00	33.139,45 €
NOVEMBRE	0,18	109.285,00	19.627,07 €	0,38	114.618,00	43.979,56 €	0,35	100.891,00	35.558,47 €
DICEMBRE	0,19	115.472,00	21.553,88 €	0,45	121.576,00	55.263,83 €	0,44	105.848,00	47.101,60 €
ANNUALE	0,17	1.611.454,00	273.310,13 €	0,26	1.488.173,00	392.687,74 €	0,47	1.460.778,00	686.495,98 €



ENERGIA TERMICA	2020			2021			2022		
	costo unitario medio	metri cubi	costo fatturato	costo unitario medio	metri cubi	costo fatturato	costo unitario medio	metri cubi	costo fatturato
GENNAIO	0,43	58.179,00	24.785,10 €	0,41	66.721,00	27.595,39 €	1,08	53.030,63	57.527,02 €
FEBBRAIO	0,41	49.831,79	20.388,23 €	0,39	55.225,00	21.265,66 €	1,07	44.930,20	48.147,78 €
MARZO	0,38	51.303,06	19.244,72 €	0,38	54.425,00	20.488,35 €	1,05	35.697,18	37.587,88 €
APRILE	0,29	27.881,00	8.149,92 €	0,38	41.945,00	15.910,85 €	1,03	34.386,00	35.487,26 €
MAGGIO	0,33	6.926,00	2.265,76 €	0,35	21.416,00	7.407,67 €	1,36	6.709,00	9.146,48 €
GIUGNO	0,34	4.241,00	1.428,82 €	0,36	5.230,00	1.892,49 €	1,06	3.308,00	3.497,11 €
LUGLIO	0,28	4.631,00	1.277,40 €	0,48	4.676,00	2.225,43 €	1,30	2.858,00	3.727,62 €
AGOSTO	0,23	4.432,00	1.025,21 €	0,47	5.109,00	2.420,10 €	1,30	3.548,00	4.609,92 €
SETTEMBRE	0,22	6.023,00	1.351,05 €	0,46	14.247,54	6.557,16 €	1,29	4.565,00	5.910,38 €
OTTOBRE	0,29	24.177,00	7.028,54 €	0,61	14.722,46	8.916,46 €	1,14	4.715,00	5.392,14 €
NOVEMBRE	0,28	42.822,00	12.018,87 €	0,60	30.731,40	18.443,91 €	1,28	21.907,00	28.037,97 €
DICEMBRE	0,28	56.596,00	15.850,86 €	0,60	44.968,60	27.049,02 €	1,56	43.304,00	67.764,93 €
ANNUALE	0,34	337.042,85	114.814,47 €	0,45	359.417,00	160.172,49 €	1,18	258.958,01	306.836,49 €



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
numero appartamenti occupati	15	14	15

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 provvede 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
numero appartamenti occupati	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.

	2020	2021	2022
Iscritti in via Pascoli 31	74	0	0
Iscritti in via della Valle 8 – Casa Rusconi	15	15	21
Totale	89	24	35

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.

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
numero appartamenti occupati	17	18	18

6. Assistenza domiciliare sperimentale

Nell'anno 2022 l'azienda di Servizi alla persona ITIS ha avviato la sperimentazione di un servizio di assistenza domiciliare il cui regolamento è stato approvato con delibera n.2/22 del 25/01/2022

Con questa tipologia di servizio ITIS ha voluto avviare una sperimentazione per mettere a disposizione della cittadinanza la sua lunga esperienza e professionalità nella cura e nell'assistenza alle persone fragili che desiderano e possono rimanere nel proprio abituale contesto di vita.

A conclusione della sperimentazione si è ritenuto di non riproporla in quanto la carenza di personale sociosanitario OSS disponibile costituiva un vincolo non superabile per rispondere alle esigenze delle famiglie.

7. 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. L'Ospedale di comunità è stato avviato il 20 dicembre 2022 a fronte dei pressanti bisogni della popolazione cittadina. La convenzione ha previsto l'attivazione di un primo nucleo di 20 posti letto a cui è seguito un secondo nucleo di ulteriori n.20 posti letto nel mese di febbraio 2023. Al 31/12/2022 risultavano accolte 19 persone.

8. Progetti

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". Si tratta di una collaborazione importante che permette ad ITIS di confrontarsi con importanti realtà del terzo settore che operano in regione autonoma Friuli Venezia Giulia in un progetto che ha lo scopo di accrescere le capacità di risposta e mettere in rete le risorse del territorio regionale raggiungendo i seguenti obiettivi:

- Supportare il lavoro dei distretti sanitari e dei Servizi sociali dei Comuni nell'ambito dell'analisi del bisogno della popolazione anziana fragile e dell'intervento proattivo
- Promuovere interventi di informazione e formazione a favore dei caregiver sulla gestione della malattia, dedicati per tipologia di malattia in collaborazione con i servizi istituzionali
- Supportare i programmi formativi destinati agli assistenti familiari, nella forma di un partenariato tra pubblico e privato
- Potenziare gli interventi di accompagnamento e sostegno alle persone anziane fragili ai caregiver e alle famiglie in difficoltà in sinergia con i servizi sociosanitari o sociali del territorio
- Sperimentare e rafforzare modelli di intervento per gli anziani fragili in situazioni di emergenza derivante da pandemia, calamità naturali.

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.

Superata la fase emergenziale della diffusione dell'infezione da Covid19, nel corso del 2022 la facoltà ha ripreso gradualmente le 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 di 239 unità immobiliari costituite da alloggi, parcheggi, magazzini o cantine, locali commerciali e terreni ed è suddivisa in due uffici, tecnico e amministrativo.

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	1.064.712,26
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	14.317.647,02
Totale Valore Residuo Fabbricati non strumentali	2.824.333,58
Valore di bilancio Terreni e Fabbricati non strumentali	7.100.947,37

Una parte degli immobili non strumentali è destinata alla vendita. Si tratta di:

Fabbricati e terreni non strumentali destinati alla vendita	2022	2021
---	------	------

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ITIS

08 - Ente immobiliare di via Molino a Vapore 4, sub 3	9.102,35	9.824,66
11 - Ente immobiliare di via Pietà 31 sub 22	-	-
22 - Stabile via Ginnastica 42	146.259,40	176.324,01
30 - Stabile viale XX Settembre 67	-	-
32 - Ente immobiliare di via Ananian 9, sub 9	-	-
45 - Terreno di via dello Scoglio	4.392,95	4.392,95
Valore di Bilancio	159.754,70	190.541,62

Dalla gestione degli immobili non strumentali derivano le seguenti voci di ricavo, che a preventivo comprendono anche le plusvalenze da alienazioni degli immobili non strumentali destinati alla vendita che non ha ancora avuto luogo nel corso del 2022:

Tipologia di ricavo	Preventivo 2022	Consuntivo 2022
Affitti fabbricati non strumentali	960.000,00	1.041.405,60
Plusvalenze da alienazione beni immobili	1.596.864,00	
Totale	2.556.864,00	1.041.405,60

I principali investimenti e lavori

Nel corso dell'anno 2022 sono stati svolti i seguenti lavori di manutenzione straordinaria sui Fabbricati:

- sono stati completati i lavori necessari e funzionali alla riclassificazione degli immobili strumentali secondo quanto previsto dal D. P. Reg. 144/2015, per un incremento del valore originario dei fabbricati pari a € 91.914,44;
- sono state svolte attività corrispondenti a un incremento delle Immobilizzazioni in corso pari a € 20.342,80. In particolare:
 - o sono state avviate e in parte concluse le attività di progettazione con tecnico esterno per la predisposizione del progetto e la direzione lavori per il restauro delle facciate dello stabile non strumentale di via Foscolo n.15 - via Manzoni n.2;
 - o sono state eseguite le attività propedeutiche all'approvazione del progetto per i lavori di adeguamento in materia di prevenzione incendi inerente i lavori del I, III e IV lotto presso l'edificio storico di via Pascoli 31 (stabile strumentale).

Sono inoltre state avviate le 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.

Nell'anno 2022 sono stati inoltre acquistate:

- attrezzature, principalmente di tipo sanitario, per un importo pari a € 151.291,16;
- impianti specifici a servizio dell'utenza per € 30.800,00;
- un automezzo per il trasporto delle persone anziane e alcune macchine d'ufficio elettroniche per € 42.791,12.

Il Bilancio al 31/12/2022 in sintesi

Stato patrimoniale

Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%
CAPITALE CIRCOLANTE	8.731.353,50	33,90%	7.968.901,93	30,94%
Liquidità immediate	4.573.571,67	17,76%	3.991.662,22	15,50%
Disponibilità liquide	4.573.571,67	17,76%	3.991.662,22	15,50%
Liquidità differite	4.157.781,83	16,14%	3.977.239,71	15,44%
Crediti verso soci	-	0,00%	-	0,00%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	3.773.177,74	14,65%	3.560.154,52	13,82%
Crediti immobilizzati a breve termine	-	0,00%	-	0,00%
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	159.754,70	0,62%	190.541,62	0,74%
Attività finanziarie	-	0,00%	-	0,00%
Ratei e risconti attivi	175.930,87	0,68%	136.323,05	0,53%
Rimanenze	48.918,52	0,19%	90.220,52	0,35%
IMMOBILIZZAZIONI	17.026.410,35	66,10%	17.578.947,80	68,25%
Immobilizzazioni immateriali	5.993,68	0,02%	-	0,00%
Immobilizzazioni materiali	13.783.075,93	53,51%	14.342.382,06	55,68%
Immobilizzazioni finanziarie	3.237.340,74	12,57%	3.236.565,74	12,57%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	-	0,00%	-	0,00%
TOTALE IMPIEGHI	25.757.763,85	100%	25.547.849,73	99,19%

Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%
CAPITALE DI TERZI	8.027.685,59	31,17%	7.020.882,13	27,26%
Passività correnti	7.301.487,33	28,35%	6.154.281,42	23,89%
Debiti a breve termine	5.350.518,38	20,77%	4.199.682,30	16,30%
Ratei e risconti passivi	1.950.968,95	7,57%	1.954.599,12	7,59%
Passività consolidate	726.198,26	2,82%	866.600,71	3,36%
Debiti a m/l termine	-	0,00%	-	0,00%
Fondi per rischi e oneri	726.198,26	2,82%	866.600,71	3,36%
TFR	-	0,00%	-	0,00%
CAPITALE PROPRIO	17.730.078,26	68,83%	18.526.967,60	71,93%
Dotazione patrimoniale iniziale	12.785.585,98	49,64%	12.785.585,98	49,64%
Riserve	4.863.749,44	18,88%	5.741.381,62	22,29%
Utile (perdita) dell'esercizio	80.742,84	0,31%	-	0,00%
TOTALE FONTI	25.757.763,85	100,00%	25.547.849,73	99,19%

Come si può notare, la composizione percentuale dell'attivo e del passivo dello Stato patrimoniale è rimasta sostanzialmente stabile dal 2021 al 2022.

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione dell'azienda, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Preventivo 2022	Consuntivo 2022	Delta
VALORE DELLA PRODUZIONE	14.496.369,00	14.821.777,35	2%
- Consumi di materie prime	241.971,00	149.947,60	-38%
- Spese generali	14.015.606,00	12.875.749,51	-8%
VALORE AGGIUNTO	238.792,00	1.796.080,24	652%
- Costo del personale	2.249.594,00	2.213.298,03	-2%
- Accantonamenti	0,00	43.098,97	n/a
MARGINE OPERATIVO LORDO	-2.010.802,00	-460.316,76	-77%
Sterilizzazione ammortamenti	0,00	877.632,18	n/a
- Ammortamenti e svalutazioni	81.490,00	927.458,19	1038%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	-2.092.292,00	-510.142,77	-76%
+ Altri ricavi	2.556.864,00	1.041.405,60	-59%
- Oneri diversi di gestione	397.372,00	381.882,53	-4%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	67.200,00	149.380,30	122%
+ Proventi finanziari	64.000,00	86.898,86	36%
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	131.200,00	236.279,16	80%
- Oneri finanziari	1.200,00	3.047,32	154%
REDDITO ANTE RETTIFICHE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	130.000,00	233.231,84	79%
REDDITO ANTE IMPOSTE	130.000,00	233.231,84	79%
- Imposte sul reddito dell'esercizio	130.000,00	152.489,00	17%
REDDITO NETTO	0,00	80.742,84	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: € 960.000,00 stimati a preventivo 2022 e € 1.041.405,60 registrati a consuntivo 2022. A preventivo 2022 sono state anche stimate plusvalenze in misura pari a € 1.596.864 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 nel corso del 2022. Per quanto concerne la gestione caratteristica e quella accessoria, l'obiettivo dei prossimi anni è quello di sviluppare 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:

	2022	2021
Disponibilità liquide (+)	4.573.571,67	3.991.662,22
Crediti a breve (+)	3.773.177,74	3.560.154,52
Ratei attivi (+)	118.212,00	149.833,75
Debiti a breve (-)	5.350.518,38	4.199.682,30
Ratei passivi (-)	6.898,59	16.649,59
MARGINE DI TESORERIA	2.996.231,03	3.352.134,44
<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	147.700,53
Totale impegni già assunti (-)	1.926.023,45	1.947.700,53
MARGINE DI TESORERIA AL NETTO DEGLI IMPEGNI GIA' ASSUNTI	1.070.207,58	1.404.433,91

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 si riduce dal 2021 al 2022, attestandosi comunque su un livello assolutamente fisiologico.

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	1,56	>= 1 Adeguato
Copertura oneri finanziari	MOL ¹ / oneri finanziari	79,51	>= 1 Adeguato
Grado di autonomia patrimoniale	PN / Totale Passivo	69%	>= 30% Adeguato
Sostenibilità debiti	Debiti oltre i 12 mesi / MOL	0,00	=< 4

¹ Il M.O.L. è determinato per differenza tra il valore della produzione e i costi della produzione, di cui rispettivamente alle lettere A e B del conto economico, tenendo presente che dal valore della produzione (lettera A) va preventivamente sottratto l'importo relativo ai "Proventi non finanziari da storno Riserva A.II.4)" e dall'importo dei costi della produzione (lettera B) vanno preventivamente sottratti i costi relativi ad ammortamenti e accantonamenti, in linea con 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 con D. P. Reg. n. 187 del 05.11.2021.

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 2023 possa portare ad una occupazione dei posti letto pari al 93%, nettamente superiore a quella prevista in sede di conto economico previsionale a fronte dell'andamento positivo realizzato 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;
- 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 31.12.2022 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 80.742,84;
- b) destinare l'avanzo 2022 pari a euro 80.742,84 ad incrementare la voce A.III. – Patrimonio libero 1) Riserve da utili di esercizio", come previsto dall'art. 17, comma 2, lettera b) del 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.

Luogo e data della firma
digitale

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