



BILANCIO D'ESERCIZIO

01/01/2022-31/12/2022

Relazione di missione e Relazione sulla gestione

Sommario

Premessa	4
Informazione generale sull'ente.....	5
Struttura della Fondazione	5
Organismo di vigilanza ex D.Lgs 231/01	6
La struttura organizzativa.....	6
Attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs 117/2017	6
Sezione del Registro Unico in cui la Fondazione è iscritta.....	6
Regime fiscale applicato	7
Analisi dei rischi	7
Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio	8
Immobilizzazioni immateriali.....	9
Immobilizzazioni materiali.....	9
Immobilizzazioni finanziarie	9
Crediti	9
Disponibilità liquide.....	10
Ratei e risconti.....	10
Fondi per rischi ed oneri.....	10
Trattamento di fine rapporto	10
Debiti	10
Costi e Ricavi.....	10
Imposte.....	10
ATTIVITA'	10
IMMOBILIZZAZIONI.....	10
Immobilizzazioni immateriali.....	10
Immobilizzazioni materiali.....	11
Costi di impianto e di ampliamento	11
Immobilizzazioni finanziarie	11
Attivo circolante	12
Rimanenze	12
Crediti	12
Disponibilità Liquide	13
Ratei e risconti attivi.....	13
PASSIVITA'	14
Patrimonio netto	14

Fondi per rischi ed oneri.....	14
Fondo trattamento fine rapporto.....	14
Debiti	15
Ratei e risconti passivi	18
Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate	19
ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE.....	19
PROVENTI E RICAVI.....	19
Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute	20
COSTI DELL'ESERCIZIO	20
Personale dipendente	22
Incarichi, collaborazioni e compensi professionali.....	24
Oneri diversi di gestione, proventi e oneri.....	25
Il volontariato in Fondazione e i rapporti con il territorio.....	26
Compensi agli organi di controllo.....	26
Compensi agli amministratori	27
Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i.	27
Operazioni realizzate con parti correlate	27
Destinazione del risultato d'esercizio.....	27
Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione	27
Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari	29
Perseguimento delle finalità statutarie	29
Attività diverse.....	30
Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi	30
Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti. verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16 d.lgs. 117/2017	30
Descrizione dell'attività di raccolta fondi	30
RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2022	32
Il personale dipendente.....	32
Raffronto tra gli esercizi	34
Residenza sanitario assistenziale	36
Centro diurno integrato.....	37
RSA aperta.....	37
Le strategie di breve e medio periodo	40

Premessa

Il Bilancio sottoposto all'approvazione del Consiglio DI Amministrazione della Fondazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Relazione di missione. Esso corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto tenendo conto delle "Linee guida" emanate con Decreto del 04/07/2019 del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, in attuazione del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117, che disciplina il Codice del Terzo Settore (CTS).

Nella stesura della presente relazione si è tenuto conto del DM Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 05.03.2020, della nota 19740 del 29/12/2021 pubblicata dello stesso Ministero, della successiva nota 5941 del 05/04/2022 e del Principio contabile nr. 35 redatto dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio che si sottopone all'approvazione è pertanto costituito dai seguenti prospetti

1. schemi di Situazione patrimoniale e rendiconto gestionale redatti in conformità ai modelli definiti dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020, così come previsto dall'art. 13 del codice del Terzo Settore;
2. schema di Stato Patrimoniale, predisposto come da Statuto e da Regolamenti nazionali Uisp, tenendo anche conto, per quanto applicabili, di quanto richiesto dagli articoli 2424 e 2424 bis del Codice civile;
3. schema di Rendiconto Gestionale, predisposto a sezioni divise e contrapposte, al fine di fornire una chiara rappresentazione delle attività svolte dall'Associazione e dei risultati raggiunti, utilizzando il Piano dei Conti e la riclassificazione dei Centri di Costo per le attività svolte dalla Fondazione.

La presente Relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, e, oltre a riportare le informazioni specificatamente previste al dettato normativo, ne riporta ulteriori allo scopo di fornire una rappresentazione veritiera, corretta ed esaustiva riguardo alla situazione e alle prospettive gestionali.

Di seguito si rappresenta sinteticamente la situazione economico patrimoniale degli esercizi 2021 - 2022 particolarmente interessati dal residuale fenomeno di emergenza pandemica da SarS Cov-2 e dall'incremento del costo energetico, conseguente al conflitto Russo Ucraino, che ha impattato sull'economia generale del paese.

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVITA'			2022	2021
Immobilizzazioni immateriali			148.936	149.124
Immobilizzazioni materiali			10.128.987	10.190.337
Rimanenze			990.889	925.601
Crediti			322.550	348.216
Disponibilità liquide			34.812	(42.320)
Ratei e risconti			7.339	3.745
TOTALE ATTIVITA'			11.633.514	11.574.704

PASSIVITA'				
			2022	2021
Patrimonio netto			8.137.881	8.139.649
Utile di esercizio			53.189	(1.768)
Fondo trattamento fine rapporto			981.547	916.294
Fondo rischi ed oneri			531.973	532.665
Debiti			1.926.902	1.987.103
Ratei e risconti			2.022	761
TOTALE PASSIVITA'			11.633.514	11.574.704

CONTO ECONOMICO				
			2022	2021
Valore della produzione			3.285.251	3.032.587
Costi della produzione			(3.193.622)	2.988.493
Differenza fra valore e costi			91.629	44.094
Proventi ed oneri finanziari			(25.084)	(32.506)
Proventi ed oneri straordinari			0	0
Risultato prima delle imposte			66.545	11.588
Imposte correnti sul reddito di esercizio			(13.356)	(13.356)
Risultato d'esercizio			53.189	(1.768)

Informazione generale sull'ente

La Fondazione è stata costituita in data 16.04.2004 con delibera della Giunta Regionale nr. VII/17147 ed iscritta nel registro delle persone giuridiche il 1 maggio 2004 al numero 2023.

Le attività istituzionali, conformi alle previsioni del D. lgs. 460/97 prevedono:

- l'erogazione di assistenza sociale e socio sanitaria in favore della popolazione anziana
- la realizzazione di servizi /strutture per prevenire e rispondere a situazioni di bisogno, di disabilità e di disagio sociale
- collaborare con gli enti locali, gli organismi pubblici e privati interessati, in specie fondazioni, partecipando alla rete organica ed integrata di servizi socio sanitari sul territorio.

E' un ente con personalità giuridica, disciplinato ai sensi degli articoli 14 e seguenti del codice civile. In data 26.11.2019 presso lo studio notarile Antonella Rebuffoni si è proceduto all'adeguamento statutario ai requisiti previsti dal D. Lgs 117/2017.

L'atto è stato registrato in data 17/12/2019 a repertorio nr. 30792 Serie IT.

A seguito dell'istituzione del Registro Unico del Terzo Settore la Fondazione dovrà procedere all'iscrizione in apposita sezione secondo le disposizioni normative.

Struttura della Fondazione

Sono organi istituzionali della Fondazione:

- il Consiglio di Amministratore
- il Presidente
- il Direttore generale
- l'Assemblea dei partecipanti
- il Revisore

Il Consiglio di Amministrazione in carica si è insediato in data 15/09/2020 e con propria deliberazione ha nominato quale Presidente e Legale rappresentante Mauro Roberto Guerra. Ai sensi dello Statuto vigente il Consiglio rimane in carica cinque anni e trova quindi la sua naturale scadenza il 14/09/2025.

NOMINATIVO	DATA NOMINA	DATA SCADENZA	RUOLO
Guerra Mauro Roberto	15/09/2020	14/09/2025	Presidente
Zani Carlo	15/09/2020	14/09/2025	Consigliere
Antonelli Marco Pietro	15/09/2020	14/09/2025	Consigliere
Moretti Laura	15/09/2020	14/09/2025	Consigliere
Bonetti Learco	04/10/2021	14/09/2025	Consigliere

Il Revisore Legale, Dott.ssa Sabina Iolanda Megale Maruggi è nominato dal 15/09/2020 con delibera del Consiglio Direttivo.

Lo Statuto la nomina di un Direttore generale, quale capo della struttura operativa della Fondazione, cui compete l'ordinaria gestione della Fondazione tenuto conto anche dei poteri attribuiti in sede di deliberazione Consiglio di Amministrazione.

Il Direttore generale attualmente nominato è Chiara Benini.

Organismo di vigilanza ex D.Lgs 231/01

Ai sensi e per effetto della DGR Lombardia 2569/2014 la Fondazione è tenuta a nominare l'organismo di vigilanza di cui al D. Lgs 231/01 che risulta costituito da due componenti interni alla Fondazione e da un componente esterno con competenze giuridico legali.

I componenti attualmente nominati sono:

Cristiana Taiola	componente esterno alla Fondazione
Chiara Benini	componente interno
Ezia Fabbri	componente interno

La struttura organizzativa

La Fondazione eroga servizi socio sanitari assistenziali in regime residenziale, semiresidenziale e domiciliare.

In particolare la Fondazione eroga i seguenti servizi:

- ✓ Residenza sanitario assistenziale autorizzata al funzionamento per numero 80 posti letto di cui 72 contrattualizzati con il servizio sanitario regionale
- ✓ Centro diurno integrato autorizzato al funzionamento per numero 15 utenti giornalieri contrattualizzati con il servizio sanitario regionale
- ✓ Alloggi sociali per complessivi numero 4 residenti
- ✓ Misura sperimentale RSA aperta per l'erogazione di servizi domiciliari
- ✓ Ambulatorio di riabilitazione per utenti esterni

Le unità d'offerta residenziali e semiresidenziali sono vigilate per gli aspetti igienico sanitari dal Dr. Paolo Tanghetti.

L'ufficio amministrativo supporta l'organizzazione dei servizi.

Attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs 117/2017

La Fondazione opera esclusivamente nell'ambito territoriale della Regione Lombardia erogando i servizi previsti dall'art. 5 del D. Lgs 117/2017 comma 1 con particolare riferimento alle lettere a), b), c), q).

I servizi di carattere socio sanitario sono erogati in regime di accreditamento con il servizio sanitario regionale.

Le attività svolte sono rinvenibili ai codici ATECO (aggiornamento 2022) 87.0; 87.1

Sezione del Registro Unico in cui la Fondazione è iscritta

In data 22/11/2021 L'Agenzia delle Entrate ha provveduto alla pubblicazione degli elenchi aggiornati delle Onlus, tra cui Fondazione Villa dei Pini Onlus, che potrà procedere al perfezionamento dell'iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (Runts) entro il 31 marzo del periodo d'imposta successivo al rilascio della prevista autorizzazione della Commissione Europea (art. 101, comma 10, del D. Lgs 117 del 03/07/2017).

Successivamente all'iscrizione al RuntS l'eventuale cancellazione dall'Anagrafe delle Onlus non comporta lo scioglimento dell'ente e pertanto non vi sarà obbligo di devolvere il patrimonio della Fondazione.

Regime fiscale applicato

La Fondazione gode delle agevolazioni di cui alle disposizioni del D. Lgs 460/1997.

Con la riforma del Terzo Settore la Fondazione fruisce delle disposizioni agevolative richiamate dall'art. 104, comma 1, del D. Lgs 117/2017 tra le quali quanto previsto dall'art. 82 in materia di imposte indirette e tributi locali.

Qualora una Onlus svolga attività direttamente connessa alle attività istituzionali, queste vengono considerate attività commerciali (artt. 20 bis, DPR 600/73, lettera b) comma 7)).

Si rileva che ai sensi dell'art. 10 c. 5 del D. Lgs 460/97 la Fondazione opera esclusivamente a fini istituzionali.

Analisi dei rischi

L'articolo 2428 c.c. richiede una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Fondazione risulta esposta.

In via sintetica l'analisi si può concentrare sugli elementi che seguono.

Rischio operativo *inteso quale rischio di perdite conseguenti a inadeguati processi interni, errori umani, carenze nei sistemi operativi o a causa di fattori esterni.*

Rispetto a questo ambito la Fondazione, specie a seguito del periodo pandemico, ha dedicato particolare attenzione nell'adozione di protocolli e procedure semplificate che potessero ridurre il margine d'errore soggettivo e facilitare la comprensione da parte di tutti gli operatori. Particolare attenzione è stata rivolta alla valutazione del rischio biologico derivante dall'evento pandemico di emergenza sanitaria legato al contagio da Covid-19 e nel mese di agosto 2022 la Fondazione si è dotata di un nuovo piano di emergenza pandemica come richiesto sia dalla normativa nazionale che regionale.

I processi sanitari e assistenziali interni sono opportunamente presidiati attraverso il controllo della qualità del servizio e l'adozione di protocolli e procedure volte a rilevare eventuali "near miss".

Permane anche per l'esercizio 2023 la difficoltà riscontrata durante l'anno trascorso a reperire personale sanitario e parasanitario con ricadute sull'organizzazione del lavoro.

Rischio di mercato *inteso quale possibilità di variazione di un'attività come conseguenza del variare delle condizioni di mercato.*

La contrazione nella richiesta, determinata dal fenomeno pandemico, ha già impattato notevolmente sugli equilibri di bilancio nello scorso anno. L'offerta di servizi residenziali per anziani sul territorio valtrumplino e più in generale bresciano si è inoltre ampliata con l'apertura di nuove unità d'offerta socio sanitarie e sociali che potrebbero influire sugli indici di saturazione annuali.

L'incremento del costo dell'energia rappresenta un elemento che potrebbe determinare, in corso 2023, un ulteriore incremento della retta giornaliera a carico dell'utenza rendendo più difficoltosa la saturazione dei posti letto.

Rischio di credito *inteso quale rischio che la controparte non sia in grado di onorare gli impegni contrattuali assunti.*

Il fatturato della Fondazione è legato per circa il 60% alla compartecipazione alla spesa da parte del privato cittadino. L'innalzamento dell'indice di inflazione, l'incremento dei tassi passivi, potrebbero rivelarsi elementi di maggior rischio rispetto alle precedenti annualità motivo per il quale l'ufficio amministrativo è particolarmente attento ai controlli mensili di regolarità degli incassi.

Nei confronti della Pubblica Amministrazione tale rischio si declina nell'incertezza dei tempi di incasso delle fatture a saldo dei servizi erogati mentre vi è puntualità nell'erogazione degli acconti.

Rischio finanziario *inteso quale possibilità di disequilibri tra impegni e risorse disponibili.*

Nonostante la situazione economica degli ultimi anni non particolarmente favorevole la posizione finanziaria è stata garantita esclusivamente dal sistema degli acconti da parte di Regione Lombardia. La retta mensile è regolata con puntualità da parte dei privati e alla data attuale sono tre i casi di contenzioso aperti che impattano finanziariamente sulla liquidità aziendale.

Nel corso dell'anno la Fondazione ha garantito il rispetto del pagamento del debito assunto anche con ricorso a finanziamenti di breve da parte di terzi.

Rischio di liquidità e di variazione dei flussi finanziari *inteso quale rischio di incorrere in fabbisogni temporanei di liquidità non previsti stante la volatilità degli incassi*

La dinamica finanziaria della Fondazione risulta strettamente correlata ai flussi attivi derivanti dal pagamento della Pubblica Amministrazione e dei privati.

Il rischio pertanto è strettamente correlato alla puntualità degli incassi.

Rischio di compliance *inteso quale rischio di incorrere in sanzioni, perdite finanziarie o danni di immagine, in conseguenza di violazioni di norme legislative o regolamentari*

In corso 2022 non si sono registrate infrazioni alle norme vigenti.

Il personale si è attenuto con puntualità alle norme prescritte per la corretta erogazione del servizio. In tema di salute e sicurezza sul lavoro non si è dato corso ad alcun risparmio assolvendo pienamente all'evolversi delle condizioni igienico-sanitarie.

Rischio giudiziale *inteso quale possibilità che un determinato evento giudiziale abbia gravi conseguenze patrimoniali per la Fondazione.*

E' pendente al momento un unico giudizio.

Le attività condotte dalla Fondazione sono ricomprese nelle coperture assicurative sottoscritte dall'ente e allo stato attuale non si ritiene ci possano essere esiti o eventi che possano comportare per la Fondazione gravi conseguenze di natura finanziaria fatto salvo le mere spese vive di natura legale e le franchigie previste dalla stessa copertura assicurativa.

Rischio reputazionale *inteso quale possibilità che un determinato evento comprometta la credibilità e l'affidabilità della Fondazione*

Il biennio trascorso ha visto le residenze sanitarie assistenziali protagoniste di una campagna mediatica negativa a seguito delle ricadute determinate dal contagio pandemico.

Il lavoro svolto dalla Fondazione ha esitato positivamente come evidenziato dal gradimento del servizio e dalla saturazione delle unità d'offerta socio sanitarie ripristinata in tempi sufficientemente veloci.

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

Il presente Bilancio d'esercizio si conforma, in quanto applicabile, al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente relazione di missione, che costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

L'ente a decorrere dal presente esercizio ritorna ad applicare l'ammortamento sistematico delle immobilizzazioni ad aliquota piena.

La valutazione delle voci di bilancio è stata eseguita ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'associazione nei vari esercizi.

Entrando nel dettaglio dei criteri di valutazione adottati, si evidenzia quanto segue

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione e in bilancio risultano iscritte riserve idonee alla copertura dei costi non ancora ammortizzati.

Gli attivi immateriali sono considerati ad utilizzo durevole ed ammortizzati in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

I coefficienti di ammortamento indicati dalle norme corrispondono al gruppo XXI – servizi sanitari – specie prima – ospedali, cliniche, sanatori, case di cura e istituti simili.

Contrariamente agli esercizi precedenti a decorrere dal presente esercizio si è stabilito di applicare pienamente le aliquote di ammortamento previste dalla norma.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, analiticamente evidenziate nello Stato Patrimoniale, sono indicate con esposizione del relativo fondo di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate nel Conto Economico sono state determinate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Non sono state effettuate rivalutazioni.

I coefficienti di ammortamento indicati dalle norme corrispondono al gruppo XXI – servizi sanitari – specie prima – ospedali, cliniche, sanatori, case di cura e istituti simili.

Contrariamente agli esercizi precedenti a decorrere dal presente esercizio si è stabilito di applicare pienamente le aliquote di ammortamento previste dalla norma.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti.

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale al valore nominale ritenuto in linea con il "presumibile" valore di realizzo attraverso lo stanziamento di apposito fondo di svalutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo attivo dei conti correnti bancari e postali intestati alla Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio ed alle disponibilità di cassa.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Il saldo attivo dei conti correnti tiene conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Tale posta è costituita dagli accantonamenti effettuati negli anni pregressi e nell'attuale esercizio.

Trattamento di fine rapporto

Tale posta rappresenta la passività maturata sulla base dell'anzianità lavorativa dei singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Tale fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al netto di eventuali acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto alla data del 31/12/2022.

Viene data evidenza di quanto accantonato presso il Fondo Tesoreria Inps.

Debiti

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito dell'ente sono valutate al loro valore nominale.

Costi e Ricavi

I ricavi ed i costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di pagamento.

Imposte

Non sono iscritte imposte di competenza in conformità alla normativa vigente, in relazione alle esenzioni applicabili per le Fondazioni O.N.L.U.S. che prevedono la non assoggettabilità dell'eventuale reddito derivante dallo svolgimento di attività aventi finalità di solidarietà sociale ad imposizione diretta. Una specifica normativa regionale esenta inoltre le ONLUS dall'I.R.A.P.

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

Con riferimento alle immobilizzazioni (materiali, immateriali e finanziarie), sotto riportate, si segnala che nel corso del presente esercizio non sono state effettuate rivalutazioni, svalutazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	val. netto	incrementi	ammorta	val. netto
Descrizione	31.12.2021		menti	31.12.2022
Altre: oneri pluriennali	149.124	0	(188)	148.936

Nessun incremento ha interessato le immobilizzazioni immateriali.

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
conto				importo
Spese capitalizzate				0
Oneri pluriennali				0
Software				188
totale				188

Immobilizzazioni materiali

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 19.852 così suddiviso:

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2022		menti		31.12.2021
Immobilizzazioni materiali	10.128.987	19.852	(82.788)	0	10.190.337

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sommano ad euro 82.788

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
impianti specifici				
impianti sanitari				1.904
impianti e macchinari				1.755
impianti generici				3.186
alloggi protetti				4.109
fabbricati istituzionali				
attrezzatura sanitaria				788
attrezzatura tecnica				10.301
attrezzatura specifica				25.091
attrezz. Bianch. Eff. Letterecci				
attrezzature varie				7.503
mobili e arredi				14.832
macchine elettroniche d'ufficio				6.983
automezzi				4.750
beni inf. 1,000,000				1.585
Macchine uff. ordinaire				
totale				82.788

Costi di impianto e di ampliamento

Non risultano iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

In sintesi segnaliamo la consistenza delle rimanenze e la loro variazione rispetto al bilancio iniziale.

Rimanenze		31.12.2022		31.12.2021
conto	importo	totale	importo	totale
materie prime, sussidiarie e di consumo				
detersivi	3.283			
generi alimentari	2.759		2.047	
medicinali	4.371		2.645	
materiali igienici	1.808		1.423	
indumenti ed effetti	3.973		2.106	
altre rimanenze	4.526	20.721	4.861	17.931
			4848,38	
acconti:				
a fornitori	8.560			
a istituti di previdenza	5.239		0	
ad altri soggetti	20.363		1.711	
a dipendenti	97		500	
a diversi	945.909	980.168	0	901.647
			899436,29	
totale		1.000.889		919.577

Crediti

I crediti alla data del 31.12.2022 ammontano ad euro 322.550 ; tutti i crediti hanno scadenza entro i dodici mesi e sono vantati verso debitori italiani. La loro composizione, detratte le note di accredito da emettere, comparata con quella dell'esercizio precedente è rilevabile dalla seguente tabella:

Crediti			31.12.22	31.12.21
descrizione			importo	importo
clienti			172.815	205.035
fatture da emettere			149.489	142.476
Credito Inail			0	6.024
Credito Iva			246	705
crediti verso l'erario			0	0
totale			322.550	354.239

Nel dettaglio i crediti verso clienti risultano i seguenti:

Clienti				importo
ATS DI BRESCIA				45.266
CLIENTI VARI PER RETTE				127.549
Totale				172.815

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere				importo
ATS BRESCIA PER SALDI				143.600
altri soggetti				5.889
Totale				149.489

Alla data del 19.04.2023 risultano ancora da emettere le fatture relative ai saldi ATS.
Non risultano note di accredito da emettere

I crediti diversi ammontano ad euro 970.168 e sono rappresentati come segue:

crediti diversi				importo
Crediti verso istituti di previdenza				5.239
Crediti per contributi				500
anticipazioni a fornitori				8.560
altre anticipazioni				9.863
Anticipazioni a dipendenti				97
Fondo TFR costituito presso Inps				945.909
				970.168

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, iscritto nella voce fondo rischi e oneri.

I crediti verso l'erario sommano euro 246 e si riferiscono alla liquidazione IVA.

Crediti verso l'erario				importo
Iva reverse charge				246
				0

Disponibilità Liquide

Alla chiusura del presente esercizio i saldi dei depositi bancari ammontano a e si compongono come segue:

Depositi bancari e postali			31.12.2022	31.12.2021
descrizione			importo	importo
Cassa Padana c/c 500327			3.106	-39
Bper c/c 9411			19.423	(57.683)
Unicredit c/c 10574636			6.201	9.208
BTL Franciacorta 250337			553	5175
Totale			29.284	(43.339)

Le disponibilità liquide sono le seguenti:

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2022	31.12.2021
Contanti			5.529	1.019
Valori bollati			0	0
Totale			5.529	1.019

Ratei e risconti attivi

La voce evidenzia gli importi derivanti da costi sostenuti durante l'esercizio la cui competenza è da attribuirsi agli esercizi successivi e ricavi la cui competenza è da attribuire all'esercizio di riferimento del bilancio. Non sono presenti ratei attivi.

Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2022	31.12.2021
assicurazioni			2.048	2.818
Canoni attrezzature			4.765	926
canone telefoni			586	
canone antivirus			-	
Totale			7.399	3.745

Alla data del 19.04.2023 i risconti attivi risultano azzerati in quanto di esclusiva competenza dell'anno.

PASSIVITA'

Patrimonio netto

La Fondazione non è società di capitali, ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. Del Codice Civile, pertanto le informazioni che le stesse sono tenute a fornire in ordine al patrimonio netto non sono dovute dalla Fondazione.

descrizione	valore	utile	valore	utile
	31.12.2022	2022	31.12.2021	2021
patrimonio netto	8.201.070	63.189	8.137.881	(1.768)

descrizione	valore
	31.12.2022
Patrimonio netto	7.567.812
Riserve avanzi di gestione	60.930
Riserva Fondo donazioni dedicate	86.026
Risultati portati a nuovo	423.114
Risultato dell'esercizio	63.189
totale	8.201.070

Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2022 valutando:

- L' accantonamento per la manutenzione ciclica
- Il potenziale rischio di insolvenza dei clienti con particolare riferimento ai servizi domiciliari
- Il residuo accantonamento per eventuali aumenti contrattuali

descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
Fondo rischi ed oneri	31.12.2022	2022	31.12.2021	2021
fondo svalutazione crediti	60.000	-	60.000	-
Fondo per aumenti contrattuali	3.248	692	3.939	8.302
Fondo rischi diversi	305.033	-	305.033	2.976
Fondo manutenzioni cicliche	163.692	-	163.692	-
	531.973	692	532.665	11.278

Fondo trattamento fine rapporto

Le movimentazioni del presente fondo sono le seguenti:

descrizione	fondo	quote acc.to	fondo	quote acc.to
	31.12.2022	2022	31.12.2021	2021
Fondo trattamento di fine rapporto in azienda	35.638	0	36.643	0
Fondo di trattamento di fine rapporto c/o Inps	945.909	96.176	879.651	95.560
Totale fondo trattamento di fine rapporto	981.547	96.176	865.232	102.512

Il decremento del Fondo durante l'anno è dovuto a pensionamenti e dimissioni per un totale di euro 29.919.-

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2022	31.12.2021
Totale			1.926.902	1.987.103

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale	area geografica
verso banche		214.118	660.178	874.297	italia
verso altri finanziatori		0	0	0	-
verso fornitori		302.137	0	302.137	italia
tributari		14.588	0	14.588	italia
verso istituti di previdenza		70.430	0	70.430	italia
clienti c/anticipi		0	0	0	-
altri debiti		665.451	0	665.451	italia
Totale		1.266.724	660.178	1.926.902	

Debiti verso banche

Verso banche			importo al	importo al
descrizione			31.12.2022	31.12.2021
Bper	esigibili entro i 12 mesi		55.611	156.002
Bper	esigibili oltre i 12 mesi		12.321	20.137
BTL	esigibili entro i 12 mesi		37.058	65.252
BTL	esigibili oltre i 12 mesi		378.540	415.598
Unicredit	esigibili entro 12 mesi		39.975	40.986
Unicredit	esigibili oltre 12 mesi		2.047	42.022
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili entro i 12 mesi		69.153	69.739
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili oltre i 12 mesi		279.591	348.385
Totale			874.297	1.158.122

I debiti verso banche sono rappresentati da numero 5 finanziamenti come tabella sottostante

	saldo al 31/12/2022	rate rimanenti	debito entro 12 mesi	debito oltre 12 mesi	scadenza	note
Cassa padana Ipotecario 801556 NDG 3004431	217.298,10	30,00	60.277,29	157.020,81	27/06/2025	mutuo ipotecario acceso in data 19/07/2005 a cura Notaio santuosso e successivamente modificato con atto dello stesso Notaio in data 14/12/2007; il mutuo di importo originario pari ad euro 2,000,000 è stato estinto per la quota di euro 1,000,000 in data 21/09/2010
Cassa Padana ipotecario 95795 NDG 3004431	131.445,63	127,00	8.875,65	122.569,98	06/07/2034	mutuo ipotecario stipulato in data 07/07/2014 a cura Notaio casini per un importo originario di euro 180,000
BTL ipotecario 40000027363	415.598,31	57,00	37.058,34	378.539,97	20/09/2027	mutuo ipotecario acceso in data 21/09/2010 a cura Notaio Lesandrelli con atto registrato presso l'Ufficio Agenzia delle Entrate di Brescia a repertorio 2464 serie IT per l'importo di euro
Chirografario Ubi Banca 004/01294794	12.321,28	7,00	12.321,28	-	04/07/2023	Chirografario erogato in data 04/07/2018
Unicredit 000/8079390/000	42.022,43	24,00	37.058,34	2.047,37	31/12/2024	chirografario erogato in data 31/12/2018

L'anticipo fatture presenta un saldo di euro -55.610,82

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Tutti i debiti sono esigibili entro i dodici mesi.

Verso fornitori			importo al	importo al
descrizione			31.12.2022	31.12.2021
fornitori			233.606	265.431
fatture da ricevere			68.532	-19.369
Totale			302.137	246.063

Alla data del 19.04.2023 tutte le fatture sono state ricevute.

Fatture da ricevere				importo al 31.12.2022
A.S.F. FARMACIA VILLA CARCINA - Prot. n.2/A del 4/1/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				311
CARDIO CALM SRL - Prot. n.6/A del 4/1/2023- Dal 1/7/2022 al 31/12/2022				95
CANTIERE DEL SOLE SOCIETA COOP. SOCIALE ONLUS - Prot. n.1/E del 17/1/2023- Dal 1/1/2022 al 31/12/2022				3.572
GANDELLINI EUGENIO - Prot. n.8/A del 4/1/2023- Dal 1/1/2022 al 31/12/2022				163
LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS - Prot. n.81/A del 18/2/2023- Dal 1/10/2022 al 31/12/2022				352
MANGIAVINI MARCO - Prot. n.61/A del 8/2/2023- Dal 1/1/2022 al 31/12/2022				104
TANGHETTI PAOLO - Prot. n.14/A del 5/1/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				3.844
TANGHETTI PAOLO - Prot. n.64/A del 9/2/2023- Dal 1/11/2022 al 31/12/2022				949
CBA INFORMATICA S.R.L. - Prot. n.16/A del 8/1/2023- Dal 1/10/2022 al 31/12/2022				263
ECO ERIDANIA - Prot. n.35/A del 24/1/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				73
ADECCO ITALIA SPA - Prot. n.17/A del 10/1/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				10.723
BELTRAMI GIUSEPPE - Prot. n.31/A del 23/1/2023- Dal 1/1/2022 al 31/12/2022				3.500
BELTRAMI GIUSEPPE - Prot. n.32/A del 23/1/2023- Dal 1/1/2022 al 31/12/2022				850
BELTRAMI STEFANO - Prot. n.24/A del 13/1/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				1.556
HERA COMM SRL - Prot. n.27/A del 17/1/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				19.731
ZIMELLI MAURO - Prot. n.20/A del 11/1/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				1.067
DOTT. MAURIZIO ROMANO - Prot. n.95/A del 28/2/2023- Dal 1/11/2022 al 30/11/2022				1.978
DOTT. MAURIZIO ROMANO - Prot. n.95/A del 28/2/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				1.453
ROVETTA TERMOIDRAULICA DI ANDREA E MARCO SRL - Prot. n.10/A del 4/1/2023- Dal 1/1/2022 al 31/12/2022				2.623
ZORDAN ALESSANDRO - Prot. n.134/A del 17/3/2023- Dal 1/2/2022 al 31/3/2022				1.080
BRESCIAPAN MEINI SRL - Prot. n.3/A del 4/1/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				266
GUNGUI NICCOLO' - Prot. n.19/A del 11/1/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				3.754
LUMENERGIA SPA - Prot. n.22/A del 12/1/2023- Dal 1/12/2022 al 31/12/2022				11.241
AZ. SERVIZI VALTROMPIA SPA - Prot. n.80/A del 17/2/2023- Dal 11/11/2022 al 31/12/2022				-1.015
totale				68.532

A seguire il dettaglio debiti verso fornitori

Fornitori				importo al 31.12.2022
LS ENOTECA				9.361
HARG SRL				8.403
GUNGUI NICCOLO				7.482
FONDAZIONE RICHIEDEI				4.759
ENEL ENERGIA				7.270
COMUNE DI VILLA CARCINA				43.476
CBA INFORMATICA				3.469
ADECCO ITALIA				9.774
AZ. SERVIZI VALTROMPIA				7.223
BURLOTTI SRL				7.887
IMPORTI INFERIORI AI 3,000 EURO				124.501
Totale				233.606

Il saldo della voce debiti tributari rappresenta il debito reale verso l'erario. Alla data del 19.04.2023 non risultano aperti contenziosi da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Debiti tributari			importo al	importo al
esigibili entro l'esercizio successivo			31.12.2022	31.12.2021
ritenute su lavoro dipendente			11.851	391
addizionale regionale			263	
addizionale comunale			(4)	
ritenute su lavoro autonomo			2.737	(894)
totale			14.588	-504

Il saldo della voce presso gli Istituti previdenziali e assistenziali rappresenta il debito reale. Alla data del 19.04.2023 non risultano aperti contenziosi da parte degli Istituti previdenziali e assistenziali.

Debiti verso istituti di previdenza			importo al	importo al
			31.12.2022	31.12.2021
Inps			53.159	52.847
Inail			(2.517)	-2.639
Inpdap			9.881	10.683
altri debiti verso istituti previdenziali			9.906	12.087
totale			70.430	72.977

La voce altri debiti somma le voci che non trovano collocazione nelle precedenti voci del passivo. In particolare la voce "deposito cauzionale ospiti" si riferisce alla cauzione che gli utenti versano all'atto dell'ingresso presso l'unità d'offerta residenziale e che viene resa al momento del rilascio del posto letto.

altri debiti			importo al	importo al
			31.12.2022	31.12.2021
salari e stipendi			153.244	194.039
verso il personale per ferie			162.913	123.045
verso il personale per amenti contrattuali			142.443	
verso fondo complementare			4.228	7.517
verso sindacati			2.959	4.696
deposito cauzionale ospiti			147.170	141.353
integrazione sanitaria			- 4	-
pignoramento stipendi			897	379
cessione del quinto			1.193	1.301
Iva reverse			-	-
verso altri			50.407	37.653
totale			665.450	509.983

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Non si evidenziano risconti passivi.

Ratei passivi			importo al	importo al
			31.12.2022	31.12.2020
ratei passivi diversi			2.021	1.856
rateo interessi passivi su c/c				
totale			2.021	1.856

Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non vi sono debiti per erogazioni liberali condizionate.

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

L'andamento economico dell'esercizio cui il presente bilancio si riferisce, risulta fortemente condizionato dalla crisi pandemica che sia per l'esercizio 2020 che l'attuale ha determinato difficoltà nella gestione ordinaria sia in termini finanziario economici che operativo- gestionali.

Il periodo chiude con un utile di euro 53.188,92 dopo aver effettuato le scritture di rettifica in base alla competenza.

PROVENTI E RICAVI

Tale voce viene ripartita secondo l'elenco sotto riportato:

Valore della produzione			2022	2021	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi			3.219.790	2.888.300	331.490
Altri ricavi e proventi:			65.461	144.287	(78.826)
totale			3.285.251	3.032.587	252.664

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi			2022	2021	variazioni
Rette RSA da Privati			1.482.961	1.444.264	38.696
Compensi ASL RSA			1.271.825	1.220.588	51.237
Rette solventi			186.800	48.713	138.087
Compensi ASL CDI			60.096	0	60.096
Rette CDI di Privati			31.391	0	31.391
Rette ASL SV ante 2007			29.915	31.183	(1.268)
Servizio pasti utenti disagiati			0	0	0
Rette RSA da Comuni e Province			18.870	12.668	6.203
Proventi da servizi di fisioterapia			4.442	912	3.531
Rette CDI da Comuni e Province			1.210	0	1.210
Servizio trasporti utenti CDI			0	0	0
Alloggi protetti			35.296	127.373	(92.077)
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario			96.985	86.091	10.894
Totale			3.219.790	2.971.791	247.999

Alla voce altri ricavi e proventi trovano collocazione le ulteriori fonti attive non direttamente correlabili all'erogazione di uno specifico servizio.

Rientrano in tale anche le liberalità ricevute, l'esito delle raccolte fondi effettuate, l'importo destinato attraverso l'opzione esercitata di destinazione del 5 per mille .

Proventi e ricavi diversi			2022	2021	variazioni
Oblazioni			33.414	23.278	10.136
proventi straordinari			3.426	0	3.426
Altri introiti			28.621	31.219	(2.599)
Totale			65.461	54.497	10.964

Di seguito il dettaglio delle partite straordinarie

- Errata imputazione fattura HARG euro - 3.660
- Errata registrazione spese bancarie euro - 21.96
- Mancata registrazione fattura Tagliabene euro 54.90
- Sopravvenienza IVA euro 226.20

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le liberalità ricevute in corso 2022 registrano un minimo incremento rispetto alle annualità precedenti.

Le donazioni superiori ai 100 euro sono state incassate per il tramite di bonifico bancario.

Ulteriori donazioni – di modesta entità - sono il frutto di piccoli contributi versati in contanti presso l'ufficio amministrativo dell'ente a seguito di campagna di raccolta fondi interna alla residenza sanitario assistenziale.

La raccolta fondi effettuata dai dipendenti della Fondazione è stata effettuata in occasione delle principali festività attraverso la *vendita ad offerta libera* di manufatti realizzati durante i laboratori occupazionali e le attività educative che coinvolgono gli utenti.

COSTI DELL'ESERCIZIO

I costi complessivi della gestione ammontano ad euro 3.193.622 così ripartiti:

descrizione			2022	2021	variazioni
Beni e materiali per l'assistenza			298.563	336.049	(37.486)
acquisti diversi			23.257	12.274	10.982
spese per prestazioni di servizi assistenziali			248.051	218.043	30.008
utenze			195.157	124.662	70.495
servizi appaltati			43.928	116.302	(72.374)
Costo del personale			2.220.051	2.026.869	193.181
ammortamenti			82.976	43.020	39.956
variazione delle rimanenze			(2.790)	38658,07	(41.448)
spese di funzionamento			84.430	79.439	4.991
Totale			3.193.622	2.995.317	198.305

Gli acquisti per materie prime e di consumo ammontano ad euro 298.563

Acquisti di beni e materiali per l'assistenza			2022	2021	variazioni
Acquisti medicinali			38.833	39.487	(654)
Acquisti materiale igienico per incontinenti			30.521	26.762	3.759
Acquisti saponi, detersivi e disinfettanti			36.328	32.028	4.299
Acquisti parafarmaci			25.192	39.946	(14.754)
Acquisti generi alimentari			163.262	190.017	(26.756)
Acquisti biancheria			687	5.216	(4.529)
Altri acquisti			3.740	2.593	1.148
Totale			298.563	336.049	(37.486)

Acquisti diversi			2022	2021	variazioni
Altri acquisti			2.181	176	2.005
Acquisti di beni strumentali inferiori a 516 euro			0	1.551	(1.551)
Acquisto software			6.039	0	6.039
Profilassi Legionella			5.281	2.234	3.047
Monouso cucina			1.245	435	811
Stoviglie			0	0	0
Canone acqua filtrata			7.320	7.515	(195)
Acquisti di materiali per manutenzione varia			1.190	363	827
Totale			23.257	12.274	10.982

I costi per servizi ammontano ad euro 405.325 e si riferiscono all'acquisto di prestazioni esterne o all'esternalizzazione di talune specifiche attività. In particolare sono esternalizzati:

- il servizio manutenzione
- il servizio assistenziale domiciliare
- il servizio medico e il coordinamento infermieristico
- il servizio di somministrazione del personale in sostituzione

Costi per servizi	2022	2021	variazioni
Servizi appaltati per manutenzioni	43.928	116.302	(72.374)
Prestazioni di servizi assistenziali	166.241	146.172	20.069
Utenze	195.157	124.662	70.495
totale	405.325	387.135	18.190

Il costo sostenuto per le manutenzioni esternalizzate si riferisce sia alle manutenzioni predittive derivanti da cogenze di legge che tutti gli interventi correttivi che nell'anno si sono resi necessari e utili per la conservazione del patrimonio immobiliare di proprietà della Fondazione.

Servizi appaltati	2022	2021	variazioni
Manutenzione dell'impianto termoidraulico	11.721	35.542	(23.821)
Manutenzione dell'impianto elettrico	3.749	8.411	(4.663)
Manutenzione delle attrezzature	5.308	28.911	(23.603)
Manutenzione delle macchine d'ufficio	0	1.046	(1.046)
Manutenzione dell'impianto di elevazione	7.967	8.677	(711)
Manutenzione della centrale termica	2.562	3.001	(439)
Manutenzione dell'impianto antincendio	3.322	3.648	(326)
Manutenzione dei fabbricati	2.850	22.477	(19.627)
Manutenzione della centrale di chiamata	0	0	0
Derattizzazione e disinfestazione	1.497	1.063	435
Manutenzione giardino e piante	0	610	(610)
Manutenzione automezzi	1.316	256	1.060
Servizio ristorazione	0	0	0
Manutenzione degli apparecchi elettromedicali	3.637	2.660	977
Totale	43.928	116.302	(72.374)

Prestazioni di servizi assistenziali	2022	2021	variazioni
Servizi sanitari ed assistenziali	114.220	145.425	(31.205)
Rsa Aperta	78.362	71.755	
Servizi specifici per gli assistiti	2.545	531	2.014
Altri servizi	903	82	821
Totale	196.030	217.792	(21.763)

La voce utenze risente dell'incremento del costo dell'energia che ha coinvolto a fine 2021 tutto il settore economico sino ad oggi con un allentamento nell'ultimo trimestre 2022.

Utenze	2022	2021	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione	113.165	41.927	71.239
Spese per combustibile di riscaldamento	58.290	53.509	4.781
Spese per la fornitura dell'acqua	20.212	26.791	(6.579)
Altre utenze	122	122	0
Telefono, posta e valori bollati	3.344	2.314	1.030
Totale	195.132	124.662	70.470

Sono altresì esterni i servizi di consulenza legale, fiscale e tributaria nonché gli organi di controllo dell'ente.

Personale dipendente

Il costo per il personale ammonta ad euro 2.220.051.-

Il costo del personale risente degli aumenti contrattuali siglati da entrambi i CCNL applicati. Di particolare impatto l'incremento attribuito il 16.11.2022 al CCNL Funzioni locali che riconosce i benefici economici per gli anni 2019-2020-2021 e 2022.

Costi per il personale dipendente			2022	2021	variazioni
Salari e stipendi			1.668.938	1.484.801	184.137
Oneri sociali			426.542	413.231	13.311
trattamento di fine rapporto			96.176	95.560	616
altri costi per il personale			28.395	33.278	(4.883)
totale			2.220.051	2.026.870	193.181

Stipendi e salari			2022	2021	variazioni
Stipendi personale ASA			798.296	758.991	39.305
Stipendi personale SAD			0	0	0
Stipendi personale amministrativo			20.422	19.722	701
Direzione Generale			41.600	57.998	(16.399)
Stipendi personale OSS			0	0	0
Stipendi personale convenzionato			14.352	14.361	(9)
Stipendi personale lavanderia			54.979	57.564	(2.585)
Stipendio personale cucina			87.082	68.798	18.284
Stipendio animatore			45.792	41.535	4.256
Stipendio personale FKT			54.837	50.135	4.702
Stipendi personale infermieristico			254.636	227.013	27.622
Stipendi personale di pulizia			87.277	79.821	7.457
Stipendio psicologo			0	0	0
Stipendio parrucchiere			8.930	8.499	431
Stipendio medico			618		
Stipendio chiropodista			2.489	3.259	(770)
Costo quattordicesima			20.060	22.531	(2.471)
costo aumento contrattuali			98.477	0	98.477
costo ferie, rol, banca ore non godute			39.864	38.728	1.136
Costo per produttività			12.564	31.467	(18.903)
Totale			1.646.654	1.484.801	161.853

Oneri sociali	dettaglio 22	2022	dettaglio 21	2021	variazioni
Contributi INPS ASA	179.464		182.537		(3.073)
Contributi INPS infermieristico	69.075		59.569		9.506
Contributi INPS lavanderia	15.386		12.950		2.436
Contributi INPS personale pulizia	23.957		22.017		1.940
Contributi INPS collaborazioni	1.495		2.295		(800)
Contributi INPS animatore	12.587		10.921		1.665
Contributi INPS amministrativi	5.406		4.594		812
Contributi INPS personale FKT	14.792		13.509		1.284
Contributi Inps Direzione	9.980		12.539		(2.559)
Contributi INPS parrucchiera	2.402		2.269		133
Contributi INPS chiropodista	739		861		(122)
Contributi Inps personale cucina	22.838	358.121	17.160	324.061	5.678
Contributi INAIL	13.995	13.995	12.311	12.311	1.684
Contributi CPDEL	50.319	50.319	57.153		(6.833)
Integrazione sanitaria	3.308	3.308	2.547	59.700	761
Totale	425.743	425.743	413.231	396.071	29.671

Trattamento di fine rapporto			2022	2021	variazioni
Quota accantonamento ASA			54.243	54.311	(68)
Quota accantonamento infermieristico			14.588	14.544	45
Quota accantonamento cucina			5.768	4.653	1.116
Quota accantonamento amministrativi			1.351	1.345	5
Quota accantonamento lavanderia			3.647	3.617	30
Quota accantonamento personale pulizia			5.557	5.326	231
Quota accantonamento FKT			3.731	3.653	77
Quota accantonamento animatore			3.539	3.317	222
Quota accantonamento Direzione			2.875	3.932	(1.057)
Quota accantonamento chiropodista			251	238	13
Quota accantonamento parrucchiere			627	626	1
Totale			96.176	95.560	616

Atri costi per il personale			2022	2021	variazioni
Costi di formazione			7.839	710	7.128
Spese per attività di animazione e divertimento			0	0	0
Acquisto DPI			10.268	21.459	(11.191)
Sorveglianza sanitaria			5.911	7.732	(1.821)
Indumenti			272	3.285	(3.014)
Altri			4.105	90	4.015
Totale			28.395	33.277	(4.882)

Il personale dipendente alla data del 31.12.2022 consta di numero 91 unità così suddivise per qualifica professionale e tipologia di rapporto

QUALIFICA	TEMPO DETERMINATO		TEMPO INDETERMINATO		TOTALE
	TEMPO PIENO	PART TIME	TEMPO PIENO	PART TIME	
ADDETTO LAVANDERIA			2	1	3
AMMINISTRATIVO			1		1
ADDETTO PULIZIE		2		9	11
ADDETTI CUCINA			1	4	5
AUSILIARIO/A			31	8	39
DIRETTORE GENERALE				1	1
FISIOTERAPISTA				4	4
INFERM. PROF.LE			1	7	8
LAVAPIATTI				1	1
MEDICO				1	1
OSS	1		13	1	15
PARRUCCHIERA				1	1
PEDECURISTA		1			1
COLLABORAZIONE AUTISTA	1				1
COLLABORAZIONE AMMINISTRATIVO	1				1
Totale complessivo	3	3	49	38	91

Al personale dipendente sono applicati i seguenti CCNL:
 CCNL Funzioni Locali, al personale assunto sino al 31/12/2014
 CCNL Uneba al personale assunto dal 01/01/2015

Al personale alle dirette dipendenze si aggiungono a integrazione della dotazione organica le seguenti figure professionali:

- numero 1 operatori part time in regime di somministrazione per il tramite dell'agenzia Adecco spa con qualifica ASA
- numero due operatori full time in regime di somministrazione per il tramite dell'agenzia Adecco spa con qualifica ASA

Incarichi, collaborazioni e compensi professionali

Il personale che ha intrattenuto rapporti in regime di libera professione o di collaborazione risulta essere il seguente:

INCARICHI PROFESSIONALI	
Medico	4
Fisiatra	1
Nutrizionista clinico	1
Psicologo	1
Medico del lavoro	1
Fisioterapista	2
Neurologo	1
Totale	11

INCARICHI PROFESSIONALI		
Consulente fiscale		1
Organo di vigilanza		1
DPO		1
Avvocato		1
Totale		4

Rapporti in collaborazione		
Amministrativo		1
Autista		1
Totale		2

I rapporti intrattenuti con ditte terze a seguito di appalto di alcuni servizi occupano alla data del 31.12.2022, presso le unità d'offerta della Fondazione, le seguenti unità:

Servizio manutenzione numero 02 persone

Il personale dipendente e il personale esterno sommano complessivamente a 113 unità.

Oneri diversi di gestione, proventi e oneri

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 84.534

oneri diversi di gestione			2022	2021	variazioni
Assicurazioni			17.859	18.909	(1.050)
Restituzione rette				0	0
Pubblicazioni e divulgazioni				0	0
Consulenze varie			10.097	9.223	874
Canoni manutenzione software			16.221	13.922	2.299
Acquisti materiale vario			2.987	2.909	77
Cancelleria e materiale d'ufficio			1.336	1.592	(256)
Imposte e tasse diverse			2.555	748	1.807
Smaltimento rifiuti			17.482	17.676	(194)
Spese bancarie			3.977	3.218	759
Spese varie amministrative			7.480	5.853	1.627
Altre riparazioni e manutenzioni				0	0
Canone noleggio attrezzature			1.757	1.952	(195)
Rimborsi vari				0	0
Vigilanza notturna			612	612	0
Gestione HACCP			342	1.007	(665)
Abbonamenti, libri e pubblicazioni			407	532	(125)
Perdite su crediti				468	(468)
Arrotondamenti passivi			45	1	44
Altre spese d'ufficio			1.097	820	277
Spese varie documentate				0	0
oneri straordinari			281	11.106	(10.825)
Sconti e abbuoni				0	0
Totale			84.534	90.546	(6.012)

Rientrano tra gli oneri di gestione anche gli oneri straordinari di seguito dettagliati:

- fatture non precedentemente imputate euro 281.10

I proventi e oneri finanziari sono di seguito specificati:

proventi finanziari			2022	2021	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari			2	5	(3)

interessi ed altri oneri finanziari			2022	2021	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			654	3.368	(2.713)
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			24.431	22.905	1.527
Interessi passivi su anticipazioni			6.240	6.240	0
totale			31.325	32.512	(1.186)

Il volontariato in Fondazione e i rapporti con il territorio

La Fondazione non ha un proprio registro di volontari associati ma opera in regime di convenzione con le Associazioni/Organizzazioni di Volontariato presenti sul territorio che coadiuvano nella realizzazione dei servizi sia socio sanitari che sociali.

In particolare è attiva convenzione con l'Associazione Fratello per Fratello Onlus che in corso 2022 ha gradualmente ripreso la propria attività.

Nel prospetto seguente si vuole dare conto del valore aggiunto – anche di tipo economico - apportato dai volontari ipotizzando una valorizzazione oraria di 11 euro.

TIPOLOGIA	ATTIVITA	NUMERO VOLONTARI	ORE	VALORIZZAZIONE
Associazione fratello per fratello onlus	musica	1	208	2.288
	canto	2	416	4.576
	aiuto alimentazione	1	364	4.004
	trasporto	2	104	1.144
volontario non iscritto	aiuto alimentazione	1	336	3.696
volontario non iscritto	manutenzione hardware	1	208	2.288
TOTALE			1.636	17.996

Nel corso del 2022 hanno ripreso anche le collaborazione con gli istituti formativi.

Attività con Istituti di formazione

Sono attive convenzioni per tirocini e stage con le seguenti istituzioni:

- CFP Zanardelli
- Scuola formazione Dedalo
- Istituto formazione IAL Lombardia
- CFP Target Service Solution

Sono presenti altresì convenzioni con le scuole universitarie dei seguenti corsi di laurea:

- Scienze infermieristiche

Compensi agli organi di controllo

I compensi erogati agli organi di controllo sono i seguenti:

Incarico organo di controllo			2022	2021	variazioni
Sabina Iolanda Megale Maruggi - Revisore			0	0	0
Ivan Pasotti - DPO			1.464	1.464	0
taiola Cristiana - OdV ex 231/01			1.800	0	1.800
totale			3.264	32.512	1.800

Compensi agli amministratori

Gli incarichi per norma statutaria sono gratuiti.

Incarico			2022	2021	variazioni
Presidente Consiglio di Amministrazione			-	-	0
Componenti Consiglio di Amministrazione			-	-	0
totale			0	0	0

Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i.

La Fondazione non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Dal 2021 è stata iscritta a bilancio nel passivo dello Stato patrimoniale una Riserva fondo donazioni destinate.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non applicabile per l'esercizio 2022.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone il riporto a nuovo dell'utile d'esercizio.

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

L'esercizio 2022 è stato contraddistinto dal protrarsi dell'emergenza Covid 19 che pu se contenuta ha imposto alle organizzazioni sanitarie le restrizioni utili a prevenire una eventuale diffusione del contagio che si è comunque manifestato con la presenza di alcuni focolai. Il periodo inoltre ha risentito, sia economicamente che finanziariamente, del conflitto Russo Ucraino che ha determinato un incremento dei costi delle utenze e più in generale di tutti i beni di consumo. Tuttavia, è stato possibile affrontare la situazione mediante un'adeguata programmazione, periodiche verifiche di bilancio e una gestione prudentiale delle risorse. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la congiuntura ha avuto sul presente bilancio.

Di seguito si espongono gli indici di bilancio al fine di una raffigurazione dell'andamento della situazione economico patrimoniale dell'ultimo biennio.

Stato patrimoniale attivo						
Voce	Esercizio 2021		Esercizio 2021		variazione assoluta 2022-2021	
		%		%		%
CAPITALE CIRCOLANTE	1.348.251	11,59%	1.231.496	10,64%	116.755	9,48%
Liquidità immediate	34.812	0,30%	1.019	0,01%	33.793	3316,29%
Disponibilità liquide	34.812	0,30%	1.019	0,01%	33.793	
Liquidità differite	-		-	-	-	-
Crediti verso soci	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a breve termine	1.313.439	11,29%	1.212.546	10,48%	100.893	8,32%
Attività finanziarie			-	-	-	-
Ratei e risconti	7.339	0,06%	3.746	0,03%	3.593	95,92%
Rimanenze		0,00%	17.931	0,15%	- 17.931	-100,00%
IMMOBILIZZAZIONI	10.277.923	88,35%	10.339.462	89,33%	-61.539	-0,60%
Immobilizzazioni immateriali	148.936	1,28%	149.124	1,29%	-188	-0,13%
Immobilizzazioni materiali	10.128.987	87,07%	10.190.338	88,04%	- 61.351	-0,60%
Immobilizzazioni finanziarie	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a m/l termine	-		-		-	-
TOTALE IMPIEGHI	11.633.513		11.574.704		58.809	0,51%

Stato patrimoniale passivo						
Voce	Esercizio 2021		Esercizio 2020		variazione assoluta 2022-2021	
		%		%		%
CAPITALE DI TERZI	3.442.443,00	29,59%	3.436.823	29,69%	5.620	0,16%
Passività correnti	1.268.745,00	10,91%	1.161.682	10,04%	107.063	9,22%
Debiti a breve termine	1.266.724,00	10,89%	1.160.921	10,03%	105.803	
Ratei e risconti passivi	2.021,00	0,02%	761	0,01%	1.260	
passività consolidate	2.173.698,00	18,68%	2.275.141	19,66%	- 101.443	-4,46%
Debiti a m/l termine	660.178,00	5,67%	826.182	7,14%	- 166.004	-20,09%
Fondi per rischi ed oneri	531.973,00	4,57%	532.665	4,60%	- 692	
TFR	981.547,00	8,44%	916.294	7,92%	65.253	
CAPITALE PROPRIO	8.191.070,00	70,41%	8.137.881	70,31%	53.189	0,65%
Capitale sociale	7.567.812,00	65,05%	7.567.812	65,38%	-	
Riserve	146.955,00	1,26%	146.955	1,27%	-	
Utile (perdite) portati a nuovo	423.114,00	3,64%	424.882	3,67%	- 1.768	
Utile (perdita) dell'esercizio	53.189,00	0,46%	- 1.768	-0,02%	54.957	
TOTALE FONTI	11.633.513		11.574.704		58.809	0,51%

Conto Economico						
Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	variazione assoluta 2022-2021	
					2021	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.219.790	100%	2.888.300	100%	331.490	11,48%
Consumi di materie prime	298.563	9,27%	336.049	11,63%	- 37.486	-11,15%
spese generali	507.602	15,77%	492.009	17,03%	15.593	3,17%
VALORE AGGIUNTO	2.413.625	74,96%	2.060.242	71,33%	353.383	17,15%
Altri ricavi	65.461	-	144.287	-	- 78.826	-
Costo del personale	2.220.051	68,95%	2.026.869	70,18%	193.182	9,53%
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	259.035	8,05%	177.660	6,15%	81.375	45,80%
Ammortamenti e svalutazioni	82.976	2,58%	43.020	1,49%	39.956	92,88%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO	176.059	5,47%	134.640	4,66%	41.419	30,76%
Altri ricavi e proventi		0,00%		0,00%	-	0,00%
Oneri diversi di gestione	84.430	2,62%	90.546	3,13%	- 6.116	-6,75%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	91.629	2,85%	44.094	1,53%	47.535	107,80%
proventi finanziari	2	0,00%	5	0,00%	- 3	-60,00%
utili e perdite su cambi	-		-		-	-
RISULTATO OPERATIVO	91.631	2,85%	44.099	1,53%	47.532	107,78%
oneri finanziari	25.086	0,78%	32.511	1,13%	- 7.425	-22,84%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	66.545	2,07%	11.588	0,40%	54.957	474,26%
rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
REDDITO ANTE IMPOSTE	66.545	2,07%	11.588	0,40%	54.957	474,26%
Imposte sul reddito	13.356		13.356		-	-
REDDITO NETTO	53.189	1,65%	1.768	-0,06%	54.957	

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto del graduale rientro dall'emergenza pandemica che ha inficiato la gestione dell'ultimo triennio, ha predisposto una previsione economico operativa per l'esercizio 2023 ipotizzando ulteriori azioni di contenimento dei costi e riallineamento ai ricavi conseguiti durante la gestione ante pandemia.

In particolare l'attenzione è rivolta al monitoraggio costante della saturazione delle unità d'offerta e al potenziamento della raccolta fondi finalizzata ad apportare migliorie sia al servizio che alle strutture.

L'analisi dei rischi effettuata e la continuità nella gestione del servizio in accreditamento e contrattualizzazione con il Servizio Sanitario Regionale non evidenziano elementi tali da compromettere l'operatività economica della Fondazione.

Perseguimento delle finalità statutarie

La Fondazione opera secondo criteri di economicità e di programmazione nel rispetto del principio di sussidiarietà e nel definire le politiche di bilancio e di erogazione del servizio ha come obiettivo la

stabilizzazione dei servizi in essere e la ricerca di innovazione per meglio rispondere ai bisogni costantemente in evoluzione della popolazione anziana.

Gli organi istituzionali e gestionali cooperano tra loro in un rapporto di leale e reciproca collaborazione e improntano il proprio operato alla trasparenza e al rispetto dei reciproci ruoli e responsabilità senza alcuna ingerenza o sovrapposizione.

Attività diverse

Non presenti nell'esercizio 2022.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Non applicabile per l'esercizio 2022

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti. verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16 d.lgs. 117/2017

La società nel corso del presente esercizio ha rispettato la prescrizione di cui all'art. 16 del D. Lgs 117/2017 secondo cui la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, calcolata sulla base della retribuzione lorda, non può essere superiore al rapporto uno a otto. Ai fini della suddetta verifica si riporta di seguito il prospetto delle retribuzioni lorde orarie, per figure professionali, corrisposte nell'esercizio che corrispondono alla remunerazione oraria media, comprensiva degli oneri riflessi, derivante dall'applicazione dei contratti nazionali di lavoro applicati presso la Fondazione.

MANSIONE	COSTO DELL'ANNO	ORE LAVORATE	COSTO ORARIO
ASA E OSS	1.095.398,92	61.830,20	17,72
INFERMIERI	338.298,78	13.322,10	25,39
EDUCATORI	61.917,13	2.913,02	21,26
FKT	73.359,84	2.942,23	24,93
DIREZIONE	54.454,36	1.800,00	30,25
AMMINISTRATIVO	27.199,14	1.685,56	16,14
LAVANDERIA	74.011,11	4.072,50	18,17
PULIZIE	116.741,80	8.016,07	14,56
CUCINA	115.688,05	6.954,31	16,64
PARRUCCHIERA/CALLISTA	11.958,47	842,51	14,19

Per quanto concerne i rapporti libero professionali si riporta il costo medio orario riconosciuto in corso d'anno

Professionista in regime di lavoro autonomo	tariffa oraria lorda
Medico	35,00
Fisioterapista	22,00
Psicologo	30,00
Infermiere	25,00
Medico specialista	50,00

Descrizione dell'attività di raccolta fondi

Le erogazioni liberali ricevute nell'esercizio 2022 sono state versate alla Fondazione per il tramite di bonifico bancario.

Non si registrano erogazione sotto forma di beni in corso dell'esercizio.

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall' art. 150 del D.P.R. 917/86. Per quanto disposto dall'art. 15 lett. i-bis, i-quater del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche, fino al limite di € 2.065,83; per i titolari di reddito di impresa, tali erogazioni sono deducibili fino a € 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 100, lett. g D.P.R. 917/86). Inoltre l'art. 14 D.L. 35/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate in favore di O.N.L.U.S. siano deducibili dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato, e comunque nella misura massima di 70.000,00 euro annui. Il comma 337, art. 1 della Legge Finanziaria 2006, prevede la possibilità per le O.n.l.u.s. iscritte in apposito elenco, di essere beneficiarie di un contributo pari al 5 per mille dell'Irpef. Rientrando la Fondazione tra le possibili beneficiarie, la stessa ha posto in essere tutti gli adempimenti utili all'ottenimento di detto contributo.

La raccolta fondi effettuata in corso 2022 è stata effettuata attraverso una campagna di sensibilizzazione personale da parte del Consiglio di Amministrazione e della Fondazione.

L'importo relativo alla destinazione del **5 per mille dell'annualità 2021** incassato il 01/11/2021 è stato pari ad euro 5.567,20. Tale importo verrà utilizzato per l'acquisto di beni per l'assistenza degli ospiti.

Anno finanziario	importo	destinazione contributo	data incasso
2019	6.007	acquisto beni per assistenza	06/10/2020
2020	5.567	acquisto beni per assistenza	01/11/2021
2021	5.842	acquisto beni per assistenza	16/12/2022

Le donazioni vengono di seguito elencate. Ai benefattori va il ringraziamento del Consiglio di Amministrazione e della Fondazione.

BENEFATTORE	IMPORTO
MAGIAVINI ASSUNTA	525,00
BUFFOLI IMPIANTI	500,00
RAFFINERIA METALLI GUIZZI	2.000,00
IMAGO VISION	1.500,00
LASCITO DON PIERINO	1.810,53
GREGORELLI GIACOMO	3.064,60
FORESTI MARIO	600,00
TRIVELLA DARIO	1.044,00
PEROTTA ALMES	675,00
FIOLETTI	7.000,00
cinque per mille 2021	5.842,19
RACCOLTA FONDI DIPENDENTI	1.000,00
OFFICINA MECCANICA ROSELLI	3.000,00
IMPORTI INFERIORI A 500 EURO	4.852,57

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2022

Gentilissimi colleghi

L'esercizio 2022 chiude con un utile di euro 53.188,92 dopo aver effettuato gli accantonamenti previsti dalle norme fiscali e tributarie e dopo aver esaminato tutte le poste di attivo.

Anche l'anno trascorso è stato particolarmente impegnativo sia per le code normative dettate dall'emergenza sanitaria che per la congiuntura economica sfavorevole.

Il Centro diurno integrato ha ripreso l'attività a marzo 2022 e ha gradualmente incrementato le giornate di presenza dell'utenza.

Gli elementi che hanno contraddistinto l'esercizio chiuso al 31/12/2022 sono identificabili come segue:

- difficoltà nel reperimento del personale sanitario e parasanitario
- incremento del costo delle utenze
- incremento del costo dei beni di consumo
- maggiore richiesta di servizi domiciliari

Il personale dipendente

Al 31.12.2022 il personale dipendente consta di 91 unità con un'età media di 49,4 anni e anzianità di servizio media di 12,4 anni.

Il personale ausiliario ha un'età media di 51 anni e anzianità di servizio pari a 16,8 anni.

La dotazione organica è multi etnica con prevalenza di cittadinanza italiana nella misura del 67.7%

STATO DI NASCITA	NR
ALBANIA	7
BURKINA FASO	2
COSTA D'AVORIO	1
GHANA	1
GUINEA	2
ITALIA	65
JUGOSLAVIA	1
MAROCCO	1
MOLDAVIA	3
PERU	1
REPUBBLICA DOMINICANA	1
ROMANIA	7
SENEGAL	1
TUNISIA	2
UCRAINA	1

La distribuzione, rispetto ai Contratti di lavoro nazionali applicati, è la seguente:

- ✓ CCNL FUNZIONI LOCALI numero 45 dipendenti
- ✓ CCNL UNEBA numero 46 dipendenti

I giorni complessivi di assenza sono stati 7.360 e sono comprensivi delle assenze dovute alla sospensione dal lavoro, previsto dalla norma, di dipendenti non vaccinati Covid 19. Con novembre 2022 a seguito delle modifiche normative i dipendenti sono stati riammessi al lavoro.

TIPOLOGIA ASSENZA	2021	2022	DIFFERENZA
Permessi D,Lgs 151	814	877	63
Permessi L. 104/92	210	245	35
Aspettativo non retribuita	176	229	53
Sospensione dal lavoro	637	2274	1637
Permessi per motivi famigliari	14	15	1
Permessi per lutto	18	24	6
Partecipazione a corsi	23	0	-23
Permessi per visite specialistiche	9	7	-2
Maternità obbligatoria	682	192	-490
Maternità facoltativa	21	269	248
Assenza per malattia	1306	1371	65
Assenza per infortunio	390	60	-330
Assenza per ferie	1405	1749	344
F.I.S	1431	0	-1431
Permesso sindacale	7	0	-7
Congedo non retribuito	122	48	-74
Ricovero ospedaliero	19	0	-19
TOTALE	7284	7360	76

TIPOLOGIA ASSENZA	2020	2021
Congedo straordinario D. Lgs 151/2001	892	814
F.I.S.		1431
Congedo matrimoniale	14	0
Maternità a rischio	64	0
Congedo parentale al 30%	196	21
Congedo parentale 0%	0	122
Partecipazione a concorsi	1	22
Aspettativa non retribuita	32	176
Permesso sindacale		7
Provvedimenti disciplinari	3	0
Permesso per elezioni	3	0
Permesso per esame	5	0
Permessi L. 104/92	190	210
Permessi per motivi famigliari	15	14
Infortunio	27	390
Permessi per lutto	13	18
Assenza per malattia	1084	1306
Maternità obbligatoria	1321	682
Maternità facoltativa	61	0
Partecipazione a corsi	308	23
Ricovero ospedaliero		19
Sospensione dal lavoro		637
Visite specialistiche		9
Assenza per ferie	2653	1405
TOTALI	6882	7306

La copertura delle assenze è stata garantita attraverso l'assunzione di personale a tempo determinato direttamente o per il tramite di agenzia di somministrazione.

Raffronto tra gli esercizi

Il miglioramento del risultato finale d'esercizio è determinato dal graduale rientro nella normalità di gestione pur nelle criticità evidenziate dal periodo.

In particolare utile sottolineare i maggiori costi sostenuti nell'esercizio che determinano il risultato d'esercizio 2022 ed in particolare:

VOCE DI COSTO	2021	2022	maggior costo
costo energia elettrica	41.927	113.165	71.238
costo combustibile	53.509	58.290	4.781
arretrati contrattuali 2019-2020-2021	-	98.477	98.477
TOTALE	95.436	269.932	174.496

CONTO ECONOMICO	2021	2022	differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.960.728,07	3.302.545,48	341.817,41
PROV. DA PREST. DI SERV. ASS. E RIABILIT	2.888.300,15	3.219.790,22	331.490,07
Rette RSA da Comuni e Province	12.667,61	18.870,34	6.202,73
Rette RSA da privati	1.444.264,39	1.482.960,66	38.696,27
Compensi asl RSA	1.220.587,99	1.271.825,10	51.237,11
Introiti servizi fisioterapia	911,70	4.442,30	3.530,60
Rette CDI da privati	0,00	31.390,55	31.390,55
Rette CDI da Comuni e Province	0,00	1.209,65	1.209,65
rette solventi	48.713,00	186.800,00	138.087,00
compensi ASL CDI	0,00	60.096,00	60.096,00
rette alloggi protetti	41.281,86	35.295,62	-5.986,24
rette ASL SV ante 2007	31.182,60	29.915,00	-1.267,60
Compensi ASL RSA aperta	86.091,00	96.985,00	10.894,00
rette alloggi da comuni e provincie	2.600,00	0,00	-2.600,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	54.497,38	62.034,71	7.537,33
RIMANENZE FINALI	17.930,54	20.720,55	2.790,01
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	2.995.316,71	3.214.342,67	219.025,96
ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ASS.	336.049,22	298.563,04	-37.486,18
ACQUISTI DIVERSI	12.274,42	23.256,71	10.982,29
SPESE PER PREST. DI SERVIZI ASS.	863,20	3.448,22	2.585,02
UTENZE	124.662,11	195.157,00	70.494,89
SERVIZI APPALTATI	116.301,60	43.927,83	-72.373,77
COSTO DEL PERSONALE	1.630.225,35	1.835.178,17	204.952,82
ONERI SOCIALI	413.230,96	426.542,20	13.311,24
ACCANTONAMENTI FONDI TFR	95.560,19	96.176,31	616,12
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	33.277,62	28.394,74	-4.882,88
AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	188,17	188,16	-0,01
AMM .IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	42.831,70	82.787,50	39.955,80
RIMANENZE INIZIALI	38.658,07	17.930,54	-20.727,53
SPESE DI FUNZIONAMENTO	79.439,41	84.430,36	4.990,95
RSA APERTA	71.754,69	78.361,89	6.607,20
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	-34.588,64	88.202,81	122.791,45
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-32.506,58	-25.083,68	7.422,90
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	78.683,03	3.425,79	-75.257,24
ENTRATE DI CARATTERE STRAOR.	89.789,32	3.706,89	-86.082,43
ONERI DA GESTIONI NON ORDINARIE	-11.106,29	-281,10	10.825,19
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	11.587,81	66.544,92	54.957,11
I) IMPOSTE E TASSE	13.356,00	13.356,00	0,00
U) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	-1.768,19	0,00	1.768,19
UTILE DI ESERCIZIO 2022	-1.768,19	53.188,92	54.957,11

Residenza sanitario assistenziale

La residenza sanitario assistenziale (RSA) è autorizzata per numero 80 posti letto di cui 72 contrattualizzati con il sistema sanitario regionale e 8 in regime di solvenza con costi a completo carico dell'utente.

Il secondo ed il quarto trimestre è stato interessato da una recrudescenza di contagio da Covid 19. Le giornate di servizio erogate presso la RSA sono le seguenti:

CLASSIFICAZIONE FRAGILITA	1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre
Focolaio Covid	0	766	0	121
Classe 1	3050	3014	3341	3229
Classe 2	0	21	92	92
Classe 3	3207	3170	2965	2780
Classe 4	0	0	0	18
Classe 5	409	455	460	414
Classe 6	0	17	0	0
Classe 7	270	273	293	629
Classe 8	0	0	0	0
Posto letto SLA	59	98	92	92
Posto letto SVP	0	0	1	0
TOTALI	6995	7048	7244	7254

classificazione	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	
classe 1	2620	2712	2861	2739	10932
classe 2	90	49	0	0	139
classe 3	2474	3163	3164	3212	12013
classe 4	0	0	0	0	0
classe 5	120	182	244	294	840
classe 6	0	0	0	0	0
classe 7	341	289	318	270	1218
classe 8	0	0	0	0	0
SVP	72	87	0	0	159
SLA	0	0	43	92	135
solventi	1	14	294	630	939
covid positivi	312	0	0	0	

La saturazione dei posti letto mediamente è stata pari al 98% .

Lo standard assistenziale garantito è stato pari a 1.150 minuti medi pro ospite pro ospite.

Complessivamente le ore lavorate da tutte le figure professionali risultano così distribuite:

QUALIFICA	TOTALE	ACCREDITATI	SOLVENTI	CDI	ALLOGGI	PALESTRA
AMMINISTRATIVO	3.245,93	2.917,77	194,11	96,40	37,65	
ASA	36.311,04	30.719,29	3.599,75	1.832,00	160,00	
AUTISTA MANUTENTORE	752,99	676,87	45,03	22,36	8,73	
PEDECURISTA	386,32	347,27	23,10	11,47	4,48	
CUCINA	6.954,48	6.251,38	415,88	206,55	80,67	
DIREETTORE	1.248,01	1.121,83	74,63	37,07	14,48	
EDUCATORE	2.913,13	2.550,13	145,00	218,00		
FISIOTERAPISTA	2.942,38	2.214,77	300,61	207,00		220,00
INFERMIERE	15.072,68	13.589,94	1.215,64	267,10		
LAVANDERIA	3.860,33	3.470,05	230,85	114,65	44,78	
MEDICO	2.623,28	2.243,23	58,05	322,00		
OSS	22.524,46	18.386,00	2.347,63	1.730,83	60,00	
PARRUCCHIERE	842,85	757,64	50,40	25,03	9,78	
PSICOLOGO	164,52	164,52				
PULIZIE	8.500,91	7.641,47	508,35	252,48	98,61	

Centro diurno integrato

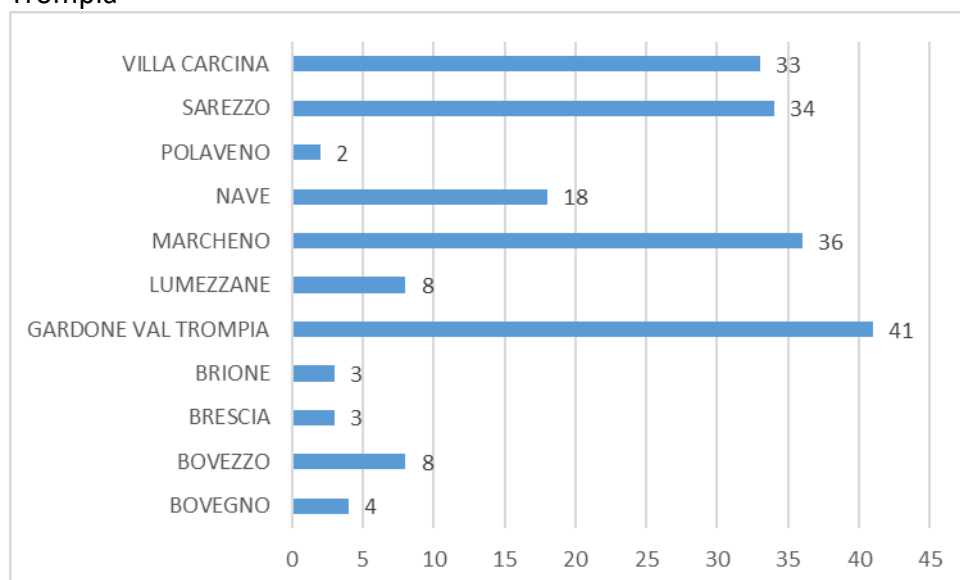
La riapertura del centro è avvenuta in data 01.03.2022 con una frequenza che gradualmente è andata aumentando per ogni trimestre ma ancora lontana dalla saturazione completa che mediamente è di 1.360 giornate per trimestre.

Specifica Tipologia Posto	2022_01	2022_02	2022_03	2022_04	Totale complessivo
Posto in nucleo ordinario	67	299	593	909	1868
Totale complessivo	67	299	593	909	1868

RSA aperta

Il servizio di RSA Aperta è stato garantito durante tutto l'anno solare adottando le precauzioni idonee a prevenire la diffusione del contagio da Covid 19.

Complessivamente sono state effettuate 190 prese in carico così distribuite sul territorio della Valle Trompia



La valutazione domiciliare è sempre stata garantita attraverso l'accesso del medico geriatra fisiatra che ha provveduto anche a garantire eventuali consulenze telefoniche laddove richiesto.

La tipologia di utenza assistita risulta essere così composta:

VALUTAZIONE UTENTE	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	TOTALE
Demenza di grado Grave	16	17	17	16	66
Demenza di grado Gravissimo/Terminale	1	1	1	1	4
Demenza di grado Lieve	11	12	12	12	47
Demenza di grado Moderato	12	13	11	11	47
Ultra75enne non autosufficiente	7	7	6	6	26
TOTALI	47	50	47	46	190

Le prestazioni erogate risultano le seguenti:

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	NR
002 - Stimolazione Cognitiva	181
008 - Consulenza alla famiglia per la gestione di disturbi del comportamento	3
026 - Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie	37
027 - Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie	2434
029 - Igiene Personale Completa	118
033 - Interventi di sostegno in caso di disturbi del comportamento	152
040 - Consulenza e addestramento alla Famiglia/Caregiver per adattamento/protesizzazione ambienti abitativi	61
043 - Interventi di riabilitazione motoria	12
056 - Interventi Mantenimento abilità residue	386
081 - Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Care/Giver	116
095 - Consulenza e addestramento alla Famiglia/Caregiver per adattamento/protesizzazione ambienti abitativi	3
109 - Consulenza alla Famiglia/Caregiver per la gestione di problematiche relative all' Igiene	5

COSTI CONTABILIZZATI ANNO 2022	RSA	CDI
Medici	100.262	5.236
Infermieri	360.372	18.822
Addetti all'ospite	1.189.874	62.147
terapisti riabilitazione	76.059	3.973
Educatori	65.051	3.398
Altri operatori specializzati	6.032	315
Costi personale altri servizi		
PERSONALE ADDETTO ALL'ASSISTENZA	1.797.649	93.891
Farmaci e gas medicali	51.285	
Presidi sanitari per l'incontinenza	30.521	
Altri beni sanitari	12.359	382
Prestazioni specialistiche	-	
Ausili e protesi		
Alimentazione parenterale		
Alimentazione enterale		
CONSUMI BENI E SERVIZI SANITARI	94.164	382
Ristorazione	272.089	10.878
Lavanderia	92.310	4.840
Pulizia	133.879	6.458
Trasporto ospiti	-	-
Altri servizi alberghieri attività core	20.868	1.089
COSTI ATTIVITA' ALBERGHIERA	519.147	23.266
Personale Tecnico e amministrativo	89.566	4.678
Costi organi istituzionali		
Manutenzione ordinaria	40.678	1.260
Utenze	183.751	5.692
Affitti passivi		
Ammortamento dell'immobile		
Ammortamento per manutenzione straordinaria		
Ammortamenti per ristorazione, lavanderia e pulizia	3.355	-
Altri ammortamenti	66.297	2.464
Assicurazioni obbligatorie	16.627	504
Assicurazioni accessorie		
Beni non sanitari e piccole attrezzature	12.929	146
Consulenze, assistenze formazione, servizi	9.400	285
Costi della sicurezza	16.179	1.500
Altri servizi appaltati		
Imposte dell'esercizio	12.955	401
Oneri diversi di gestione	49.361	1.430
Oneri straordinari	273	8
Altri costi non precedentemente imputati	40.543	29
Ammortamenti attrezzature sanitarie	7.443	
Formazione del personale	7.300	839
Interessi passivi	24.333	753
COSTI ATTIVITA' DI SUPPORTO	580.989	19.989
COSTI TOTALI	2.991.949	137.527

Le strategie di breve e medio periodo

La pesante crisi pandemica, la congiuntura economica sfavorevole dettata dal conflitto bellico in Ucraina che incide in particolare sul costo delle utenze e su un generalizzato incremento dei costi dei beni di consumo, la difficoltà a reperire personale qualificato e la conseguente necessità di garantire integrazioni agli emolumenti riconosciuti impongono al Consiglio di Amministrazione di attuare provvedimenti che garantiscano il pareggio finanziario.

Alla situazione di cui in premessa la riapertura del centro diurno integrato ha dato evidenza della scarsa richiesta e pertanto l'attività produrrà almeno per il primo periodo dell'anno una perdita gestionale.

Si rende pertanto necessario rinegoziare con gli istituti di credito gli attuali finanziamenti al fine di ottenere condizioni di maggior favore che riducano sia il costo degli interessi che l'incidenza annuale delle uscite finanziarie.

Parallelamente dovrà essere effettuata una campagna di sensibilizzazione volta a incrementare sia le destinazioni del 5 per mille a favore della Fondazione che una campagna di raccolta fondi a sostegno degli investimenti necessari per il miglioramento dei servizi.

Per quanto concerne il contenimento del costo delle utenze è opportuna l'adesione ad un gruppo di acquisto che permetta di contenere l'incremento del costo.

L'attuale richiesta di servizi socio sanitari è prevalentemente orientata all'offerta residenziale e domiciliare e pertanto un confronto con i servizi sociali comunali potrebbe evidenziare una richiesta al momento sottaciuta.

Ulteriore elemento da prendere in considerazione è la possibilità di accedere al Superbonus 110 che permette alle Onlus di accedere sino al 2025 a tale istituto che rappresenterebbe per la nostra struttura elemento qualificante dal punto di vista strutturale permettendo un intervento migliorativo sia per quanto concerne l'efficientamento energetico che per alcuni elementi strutturali.

Brescia 27 aprile 2023

Il Legale rappresentante
Mauro Roberto Guerra
