



BILANCIO D'ESERCIZIO

01/01/2024-31/12/2024

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.....	7
Regime fiscale applicato	7
Analisi dei rischi	7
Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio	9
Immobilizzazioni immateriali.....	9
Immobilizzazioni materiali.....	9
Immobilizzazioni finanziarie	10
Crediti	10
Disponibilità liquide.....	10
Ratei e risconti.....	10
Fondi per rischi ed oneri.....	10
Trattamento di fine rapporto	10
Debiti	10
Costi e Ricavi.....	11
Imposte.....	11
ATTIVITA'	11
IMMOBILIZZAZIONI.....	11
Immobilizzazioni immateriali.....	11
Immobilizzazioni materiali.....	11
Costi di impianto e di ampliamento	12
Immobilizzazioni finanziarie	12
Attivo circolante	12
Rimanenze	12
Crediti	13
Disponibilità Liquide	14
Ratei e risconti attivi.....	14
PASSIVITA'	14
Patrimonio netto	14

Fondi per rischi ed oneri.....	15
Fondo trattamento fine rapporto.....	15
Debiti	15
Ratei e risconti passivi	17
Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate	18
ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE.....	18
PROVENTI E RICAVI.....	18
Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute	19
COSTI DELL'ESERCIZIO	19
Personale dipendente	21
Incarichi, collaborazioni e compensi professionali.....	23
Accantonamenti a fondo rischi.....	24
Oneri diversi di gestione, proventi e oneri.....	24
Il volontariato in Fondazione e i rapporti con il territorio.....	24
Compensi agli organi di controllo.....	25
Compensi agli amministratori	25
Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i.	25
Operazioni realizzate con parti correlate	25
Destinazione del risultato d'esercizio.....	25
Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione	26
Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari	28
Perseguimento delle finalità statutarie.....	28
Attività diverse.....	28
Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi	28
Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti. verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16 d.lgs. 117/2017	29
Descrizione dell'attività di raccolta fondi	29
RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2024	30
Il personale dipendente.....	31
Residenza sanitario assistenziale	33
Centro diurno integrato.....	34
RSA aperta.....	35
Le strategie di breve e medio periodo	36

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 2023 - 2024 interessata dalla congiuntura economica che ha impattato sull'economia generale del paese e dall'incremento del costo del personale conseguente alla sottoscrizione dei rinnovi contrattuali.

In particolare viene data evidenza dell'incremento di valore delle immobilizzazioni materiale conseguenti ai lavori di efficientamento energetico e miglioramento sismico secondo lo stato avanzamento lavori che troveranno conclusione al 31.12.2025.

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVITA'			2024	2023
Immobilizzazioni immateriali			148.936	148.936
Immobilizzazioni materiali			15.058.462	10.082.329
Rimanenze			904.634	910.462
Crediti			422.580	304.342
Disponibilità liquide			20.319	(20.918)
Ratei e risconti			3.782	28.926
TOTALE ATTIVITA'			16.558.714	11.454.077

PASSIVITA'			2024	2023
Patrimonio netto			8.229.458	8.190.969
Utile di esercizio			255.149	39.264
Fondo trattamento fine rapporto			902.825	916.844
Fondo rischi ed oneri			717.877	597.877
Debiti			1.428.850	1.697.162
Ratei e risconti			5.024.555	11.959
TOTALE PASSIVITA'			16.558.714	11.454.077
CONTO ECONOMICO				
			2024	2023
Valore della produzione			3.716.246	3.473.182
Costi della produzione			(3.409.530)	3.378.843
Differenza fra valore e costi			306.716	94.339
Proventi ed oneri finanziari			(38.211)	(41.719)
Proventi ed oneri straordinari			0	0
Risultato prima delle imposte			268.505	52.620
Imposte correnti sul reddito di esercizio			(13.356)	(13.356)
Risultato d'esercizio			255.149	39.264

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 prevede 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.

In particolare si procederà in corso 2025 a certificare l'organizzazione ai sensi della norma ISO 45001 che va in tale direzione.

I processi sanitari e assistenziali interni sono opportunamente presidiati e con l'esercizio 2025 provvederà ad individuare una figura di coordinamento sanitario che sovrintenda i processi e monitori la qualità del servizio erogato nonché l'aderenza del comportamento sia alle norme legislative che alle norme e procedure interne.

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, è stata completamente superata e la richiesta di servizi, determinata da fattori epidemiologici e demografici, è in incremento. L'offerta di servizi residenziali per anziani sul territorio valtrumplino e più in generale bresciano si è ampliata con l'apertura di nuove unità d'offerta socio sanitarie e sociali che comunque non soddisfano la richiesta.

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.*

La posizione finanziaria della Fondazione è stata garantita dal sistema degli acconti da parte di Regione Lombardia con ricorso durante l'annualità a finanziamenti temporanei di breve periodo.

La retta mensile è regolata con puntualità da parte dei privati e alla data attuale sono due i casi di contenzioso aperti che impattano, in modo consistente, 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 periodo 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 discende direttamente dalla 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 2024 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 non correlato ad inadempimenti da parte della Fondazione.

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 lavoro svolto dalla Fondazione ha esitato positivamente come evidenziato dal gradimento del servizio e dalla saturazione delle unità d'offerta socio sanitarie sia residenziale che semiresidenziale.

In incremento anche la richiesta di servizi domiciliari che risultano particolarmente graditi.

Rischio copertura assicurativa *inteso come possibilità che un evento per il quale l'ente in quanto assicurato possa trasformarsi in atto non risarcibile*

La Fondazione è dotata di assicurazioni specifiche a copertura dei rischi valutati inerenti sia i fabbricati e le attrezzature in dotazione che l'esercizio dell'attività.

La copertura del rischio è garantita attraverso la consulenza di Broker assicurativo che effettua puntuali valutazioni dei rischi e verifica dell'adeguatezza delle polizze assicurative che già in corso 2023 sono state aggiornate sia per quanto concerne l'oggetto assicurato che i massimali.

In particolare in corso 2025 la Fondazione intende dotarsi di polizza catastrofale (CAT-NAT) ex DL 39/2025 pur non essendo iscritta al Registro Imprese.

Rischio informatico *inteso come la possibilità che un evento negativo danneggi i sistemi informatici dell'organizzazione*

Con l'annualità 2025 la Fondazione rivedrà la propria architettura hardware e si doterà di server cloud per l'archiviazione sostitutiva dei documenti sensibili.

La nuova direttiva NIS2 Cybersecurity ha inoltre classificato la Fondazione quale soggetto importante e si renderà pertanto necessario effettuare puntuale analisi dei rischi al fine di adottare i correttivi necessari per adeguare ulteriormente la struttura informatica.

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 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 similari.

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.

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.

Per quanto concerne l’ammortamento degli immobili istituzionali dal 2025 si provvederà ad applicare l’ammortamento ai lavori di eco e sisma bonus ex DL 34/2020 che troveranno conclusione entro il 31.12.2025.

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 31/12/2024.

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	31.12.2023		menti	31.12.2024
Altre: oneri pluriennali	148.936	0		148.936

Nessun incremento ha interessato le immobilizzazioni immateriali. Spese capitalizzate e oneri pluriennali non sono sottoposti ad ammortamento mentre i software sono completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 5.027.579,76.- di cui euro 5.023.806,76 sono riferiti all'incremento determinato con lo stato avanzamento lavori di miglioramento sismico e efficientamento energetico.

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2023		menti		31.12.2024
Immobilizzazioni materiali	10.082.329	5.027.580	(51.447)	0	15.058.462

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
attrezzatura specifica				964
cutter industriale	142/2024	GANDELLINI	964	
Beni inferiori 516				2.809
attrezzature per soggiorni e tisanerie di reparto	69-71-85	EMME ERRE	1.960	
sedie ergonomiche ufficio	2567/2024	tutto ufficio	849	
TOTALE				3.773

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sommano ad euro 51.477

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
impianti specifici				0
impianti sanitari				2.370
impianti e macchinari				0
impianti generici				3.713
alloggi protetti				4.109
fabbricati istituzionali				0
attrezzatura sanitaria				550
attrezzatura tecnica				7.349
attrezzatura specifica				22.313
attrezz. Bianch. Eff. Letterecci				0
attrezzature varie				1.841
mobili e arredi				5.970
macchine elettroniche d'ufficio				422
automezzi				0
beni inf. 1,000,000 (ALTRI BENI)				2.810
Macchine uff. ordinaire				0
totale				51.447

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		31.12.2024		31.12.2023
conto	importo	totale	importo	totale
materie prime, sussidiarie e di consumo				
detersivi	3.497		1.048	
generi alimentari	4.576		3.524	
medicinali	3.381		2.307	
materiali igienici	2.513		2.824	
indumenti ed effetti	1.891		2.860	
altre rimanenze	2.931	18.788	3.950	16.514
acconti:				
a fornitori	394		1.653	
a istituti di previdenza	5.215		1.519	
ad altri soggetti	539		539	
a dipendenti	68		0	
a diversi	879.631	885.846	890.238	893.948
totale		904.634		910.462

Crediti

I crediti alla data del 31.12.2024, dopo aver provveduto alle rettifiche per svalutazione, ammontano ad euro 422.580.- ; 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			31.12.24	31.12.23
descrizione			importo	importo
clienti			111.485	148.307
fatture da emettere			310.887	155.849
Credito Iva			208	187
crediti verso l'erario			0	0
totale			422.580	304.342

Nel dettaglio i crediti verso clienti risultano i seguenti:

Clients				importo
ATS DI BRESCIA				-
CLIENTI VARI PER RETTE				111.485
Totale				111.485

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere				importo
ATS BRESCIA PER SALDI				310.744
altri soggetti				143
Totale				310.887

Alla data del 27.04.2024 risultano ancora da emettere le fatture relative ai saldi ATS.
Non risultano note di accredito da emettere

I crediti diversi ammontano ad euro 885.846.- e sono rappresentati come segue:

crediti diversi				importo
Crediti verso istituti di previdenza				5.215
Crediti per contributi				500
anticipazioni a fornitori				394
altre anticipazioni				39
Anticipazioni a dipendenti				68
Fondo TFR costituito presso Inps				879.631
				885.846

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 207 e si riferiscono alla liquidazione IVA.

Crediti verso l'erario				importo
Iva reverse charge				208
				0

Disponibilità Liquide

Alla chiusura del presente esercizio i saldi dei depositi bancari ammontano a -28.538.- e si compongono come segue:

Depositi bancari e postali			31.12.2024	31.12.2023
descrizione			importo	importo
Cassa Padana c/c 500327			2.189	863
Bper c/c 9411			11.755	(31.206)
Unicredit c/c 10574636			126	0
BTL Franciacorta 250337			870	1805
Totale			14.940	(28.538)

Le disponibilità liquide sono le seguenti:

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2024	31.12.2023
Contanti			1.721	2.133
Assegni			3.658	5.487
Valori bollati			0	0
Totale			5.379	7.620

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.

Ratei attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2024	31.12.2023
Invitalia ristoro energia			0	21.017
contributo DPI			0	4.716
altri			1	1
Totale			1	25.734

Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2024	31.12.2023
assicurazioni			3.167	2.364
Canoni attrezzature			-	-
canone telefoni			614	586
canone antivirus			-	242
Totale			3.781	3.191

Alla data del 27.04.2024 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
	31.12.2024	2024	31.12.2023	2023
patrimonio netto	8.484.605	255.149	8.230.233	39.264

descrizione	valore
	31.12.2024
Patrimonio netto	7.567.812
Riserve avanzi di gestione	60.930
Riserva Fondo donazioni dedicate	86.026
Risultati portati a nuovo	514.689
Risultato dell'esercizio	255.149
totale	8.484.605

Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2024 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	31.12.2024	2024	31.12.2023	2024
fondo svalutazione crediti	60.000	-	60.000	-
Fondo per aumenti contrattuali	139.152	-	69.152	70.000
Fondo rischi diversi	355.033	-	305.033	50.000
Fondo manutenzioni cicliche	163.692	-	163.692	-
	717.877	0	597.877	120.000

Fondo trattamento fine rapporto

Le movimentazioni del presente fondo sono le seguenti:

descrizione	fondo	quote acc.to	fondo	quote acc.to
	31.12.2024	2024	31.12.2023	2023
Fondo trattamento di fine rapporto in azienda	23.195	0	26.607	0
Fondo di trattamento di fine rapporto c/o Inps	879.631	95.681	890.238	95.919
Totale fondo trattamento di fine rapporto	902.825	95.681	916.844	95.919

Il decremento del Fondo durante l'anno è dovuto a pensionamenti, dimissioni e richieste di anticipo per un totale di euro 114.286,00.-

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2024	31.12.2023
Totale			1.428.850	1.697.162

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale	area geografica
verso banche		137.477	318.749	456.225	italia
verso altri finanziatori		0	0	0	-
verso fornitori		299.989	0	299.989	italia
tributari		8.634	0	8.634	italia
verso istituti di previdenza		80.925	0	80.925	italia
clienti c/anticipi		0	0	0	-
altri debiti		583.076	0	583.076	italia
Totale		1.110.102	318.749	1.428.850	

Debiti verso banche

Verso banche			importo al	importo al
descrizione			31.12.2023	31.12.2024
Bper	esigibili entro i 12 mesi		0	0
Bper	esigibili oltre i 12 mesi		0	0
BTL	esigibili entro i 12 mesi		69.282	69.459
BTL	esigibili oltre i 12 mesi		279.080	209.621
Unicredit	esigibili entro 12 mesi		264	0
Unicredit	esigibili oltre 12 mesi		0	0
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili entro i 12 mesi		68.141	68.018
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili oltre i 12 mesi		214.021	146.003
Totale			630.788	493.101

I debiti verso banche sono rappresentati da numero 4 finanziamenti come tabella sottostante

	note	scadenza
Cassa padana Ipotecario 801556 NDG 3004431	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	27/06/2025
Cassa Padana ipotecario 95795 NDG 3004431	mutuo ipotecario stipulato in data 07/07/2014 a cura Notaio casini per un importo originario di euro 180,000	06/07/2034
BTL ipotecario 40000027363	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	20/09/2027
Unicredit 000/8079390/000	chirografario erogato in data 31/12/2018	31/12/2024

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			31.12.2024	31.12.2023
fornitori			207.618	227.182
fatture da ricevere			92.371	66.719
Totale			299.989	293.901

Alla data del 27.04.2025 tutte le fatture sono state ricevute con esclusione di euro 941,00.-

Il saldo della voce debiti tributari rappresenta il debito reale verso l'erario. Alla data del 27.04.2024 non risultano aperti contenziosi da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Debiti tributari			importo al	importo al
esigibili entro l'esercizio successivo			31.12.2024	31.12.2023
ritenute su lavoro dipendente			6.307	76.759
addizionale regionale			222	5.644
addizionale comunale			115	937
ritenute su lavoro autonomo			1.991	5.120
totale			8.634	88.460

Il saldo della voce presso gli Istituti previdenziali e assistenziali rappresenta il debito reale al 31.12.2024. Alla data del 27.04.2025 non risultano aperti contenziosi da parte degli Istituti previdenziali e assistenziali.

Debiti verso istituti di previdenza			importo al	importo al
			31.12.2024	31.12.2023
Inps			56.816	32.105
Inail			(4.661)	(2.531)
Inpdap			8.776	10.400
altri debiti verso istituti previdenziali			19.996	14.572
totale			80.926	54.545

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
			31.12.2024	31.12.2023
salari e stipendi			183.724	191.110
verso il personale per ferie			164.893	189.537
verso il personale per amenti contrattuali			9.081	0
verso per il personale per produttività			43.452	35.843
verso il personale per quattordicesima mensilità			16.114	13.650
verso fondo complementare			14.256	3.500
verso sindacati			546	1.856
deposito cauzionale ospiti			138.792	151.562
integrazione sanitaria			-	234
pignoramento stipendi			476	989
cessione del quinto			1.138	1.312
Iva reverse			-	-
verso altri			10.605	39.874
totale			583.075	629.468

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. I risconti passivi si riferiscono alle fatture inerenti lo stato avanzamento lavori di efficientamento energetico e miglioramento sismico le cui lavorazioni termineranno entro il 31.12.2025.

ratei passivi diversi			747	11.938
risconti passivi			5.023.807	21
totale			5.024.554	11.959

Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non vi sono debiti per erogazioni liberali condizionate.

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Il periodo chiude con un utile di euro 290.587,93.- 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			2024	2023	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi			3.516.830	3.383.163	133.667
Altri ricavi e proventi:			199.416	90.019	109.397
totale			3.716.246	3.473.182	243.064

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi			2024	2023	variazioni
Rette RSA da Privati			1.497.904	1.482.961	14.943
Compensi ASL RSA			1.392.619	1.271.825	120.794
Rette solventi			67.405	186.800	(119.395)
Compensi ASL CDI			148.574	60.096	88.478
Rette CDI di Privati			81.126	31.391	49.735
Rette ASL SV ante 2007			43.847	29.915	13.932
Servizio pasti utenti disagiati			0	0	0
Rette RSA da Comuni e Province			28.433	18.870	9.563
Proventi da servizi di fisioterapia			7.476	4.442	3.033
Rette CDI da Comuni e Province			2.057	1.210	848
Servizio trasporti utenti CDI			0	0	0
Alloggi protetti			62.400	35.296	27.104
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario			184.989	96.985	88.004
Totale			3.516.830	3.219.790	297.040

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

Rientrano in tale voce 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			2024	2023	variazioni
Oblazioni			159.057	33.414	125.644
proventi straordinari			0	3.426	(3.426)
Altri introiti			40.358	28.621	11.738
Totale			199.416	65.461	133.956

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le liberalità ricevute in corso 2024 registrano un incremento rispetto all'annualità precedente.

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.

La destinazione del 5 per mille alla Fondazione incassata nel 2024 somma ad euro 8.413,64.-

anno finanziario	importo	destinazione	data incasso
2019	6.007,00	acquisto beni per l'assistenza	06/10/2020
2020	5.567,00	acquisto beni per l'assistenza	01/11/2021
2021	5.842,00	acquisto beni per l'assistenza	16/12/2022
2022	5.110,00	acquisto beni per l'assistenza	12/12/2023
2023	8.413,64	acquisto beni per l'assistenza	27/12/2024

COSTI DELL'ESERCIZIO

I costi complessivi della gestione ammontano ad euro 3.409.529 così ripartiti:

descrizione			2024	2023	variazioni
Beni e materiali per l'assistenza			403.162	402.505	657
acquisti diversi			23.834	15.557	8.277
spese per prestazioni di servizi assistenziali			240.912	269.716	(28.804)
utenze			162.375	154.339	8.036
servizi appaltati			82.792	76.046	6.746
Costo del personale			2.252.242	2.286.947	(34.705)
ammortamenti			51.447	67.238	(15.791)
accantonamenti			85.439	-	85.439
variazione delle rimanenze			(2.274)	4.243	(6.517)
spese di funzionamento			109.601	102.252	7.349
Totale			3.409.529	3.378.843	30.686

Gli acquisti per materie prime e di consumo ammontano ad euro 403.162.- come di seguito dettagliato:

Acquisti di beni e materiali per l'assistenza			2024	2023	variazioni
Acquisti medicinali			53.844	55.846	(2.002)
Acquisti materiale igienico per incontinenti			40.252	38.887	1.365
Acquisti saponi, detersivi e disinfettanti			41.295	40.720	575
Acquisti parafarmaci			29.721	38.374	(8.653)
Acquisti generi alimentari			234.764	224.654	10.110
Acquisti biancheria			395	0	395
Altri acquisti			2.890	4.025	(1.136)
Totale			403.162	402.506	656

Gli acquisti diversi, pari ad euro 23.834, sono riportati in tabella

Acquisti diversi			2024	2023	variazioni
Altri acquisti			1.183	1.257	(74)
Acquisti di beni strumentali inferiori a 516 euro			0	0	0
Acquisto software			0	0	0
Profilassi Legionella			12.709	4.834	7.874
Monouso cucina			2.396	1.393	1.004
Stoviglie			0	0	0
Canone acqua filtrata			7.320	7.320	0
Acquisti di materiali per manutenzione varia			226	753	(527)
Totale			23.834	15.557	8.277

I costi per servizi ammontano ad euro 486.079.- 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
- il servizio di somministrazione del personale in sostituzione

Costi per servizi			2024	2023	variazioni
Servizi appaltati per manutenzioni			82.792	76.046	6.746
Prestazioni di servizi assistenziali			240.912	269.716	(28.804)
Utenze			162.375	154.339	8.036
totale			486.079	500.101	(14.023)

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			2024	2023	variazioni
Manutenzione dell'impianto termoidraulico			3.880	14.100	(10.220)
Manutenzione dell'impianto elettrico			24.734	3.092	21.642
Manutenzione delle attrezzature			9.764	3.735	6.029
Manutenzione delle macchine d'ufficio			0	0	0
Manutenzione dell'impianto di elevazione			12.634	8.911	3.723
Manutenzione della centrale termica			9.280	14.469	(5.189)
Manutenzione dell'impianto antincendio			16.355	4.450	11.905
Manutenzione dei fabbricati			0	20.789	(20.789)
Manutenzione della centrale di chiamata			0	0	0
Derattizzazione e disinfestazione			1.429	1.943	(514)
Manutenzione giardino e piante			0	146	(146)
Manutenzione automezzi			421	836	(415)
Servizio ristorazione			0	0	0
Manutenzione degli apparecchi elettromedicali			4.294	3.575	720
Totale			82.792	76.046	6.746

Prestazioni di servizi assistenziali			2024	2023	variazioni
Servizi sanitari ed assistenziali			104.234	169.821	(65.587)
Rsa Aperta			130.056	94.713	35.342
Servizi specifici per gli assistiti			4.267	4.011	257
Altri servizi			2.355	1.171	1.183
Totale			240.912	269.716	(28.805)

Il costo delle utenze, nonostante la congiuntura sfavorevole, è stato contenuto all'interno delle migliori condizioni di mercato.

Utenze			2024	2023	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione			69.270	70.395	(1.124)
Spese per combustibile di riscaldamento			62.555	63.235	(681)
Spese per la fornitura dell'acqua			26.464	17.455	9.009
Altre utenze			529	141	388
Telefono, posta e valori bollati			3.557	3.114	443
Totale			162.375	154.339	8.035

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 2.239.488.-

Il costo del personale è stato interessato dagli aumenti conseguenti la sottoscrizione dell'accordo nazionale CCNL Uneba mentre si è in attesa di definizione della sottoscrizione CCNL Funzioni Locali per il quale si è ritenuto di appostare un accantonamento di euro 50.000 stante le attuali contrattazioni in corso.

Costi per il personale dipendente			2024	2023	variazioni
Salari e stipendi			1.676.148	1.697.496	(21.348)
Oneri sociali			454.561	465.322	(10.761)
trattamento di fine rapporto			95.681	95.919	(238)
altri costi per il personale			13.098	28.210	(15.112)
totale			2.239.488	2.286.947	(47.459)

Stipendi e salari			2024	2023	variazioni
Stipendi personale ASA/OSS			832.103	855.709	(23.606)
Stipendi personale amministrativo			22.880	18.633	4.247
Direzione Generale			41.615	42.388	(773)
Stipendi personale convenzionato			14.397	14.419	(22)
Stipendi personale lavanderia			58.705	58.289	417
Stipendio personale cucina			79.805	79.974	(169)
Stipendio animatore			46.284	48.507	(2.223)
Stipendio personale FKT			56.531	56.949	(418)
Stipendi personale infermieristico			288.239	281.484	6.755
Stipendi personale di pulizia			95.008	90.486	4.522
Stipendio parrucchiere			9.241	9.230	11
Stipendio medico			0	1.292	(1.292)
Stipendio chiropodista			(9)	3.689	(3.698)
Costo quattordicesima			22.103	17.684	4.419
costo aumento contrattuali			82.457	40.000	42.457
costo ferie, rol, banca ore non godute			(24.644)	26.627	(51.272)
Costo per produttività			43.452	52.136	(8.684)
Personale somministrato			7.980	0	7.980
Totale			1.676.148	1.697.496	(21.348)

Oneri sociali	dettaglio 24	2024	dettaglio 23	2023	variazioni
Contributi INPS ASA	188.972		193.712		(4.740)
Contributi INPS infermieristico	79.390		76.853		2.538
Contributi INPS lavanderia	15.132		16.611		(1.479)
Contributi INPS personale pulizia	28.124		26.072		2.052
Contributi INPS collaborazioni	1.499		1.495		3
Contributi INPS animatore	12.667		13.055		(388)
Contributi INPS amministrativi	4.957		5.466		(509)
Contributi INPS personale FKT	15.280		15.685		(405)
Contributi INPS medico	0		356		(356)
Contributi Inps Direzione	10.276		8.626		1.650
Contributi INPS parrucchiera	2.580		2.523		56
Contributi INPS chiropodista	0		1.134		(1.134)
Contributi Inps personale cucina	22.364		23.947		(1.583)
Contributi INPS autista convenzionato	807	382.047	733	386.268	74
Contributi INAIL	20.184	20.184	19.556	19.556	628
Contributi CPDEL	48.928	48.928	56.050	56.050	(7.122)
Integrazione sanitaria	3.402	3.402	3.448	3.448	(46)
Totale	454.561	454.561	465.322	465.322	(10.761)

Trattamento di fine rapporto			2024	2023	variazioni
Quota accantonamento ASA			53.946	52.584	1.361
Quota accantonamento infermieristico			14.931	15.906	(974)
Quota accantonamento cucina			4.715	5.226	(512)
Quota accantonamento amministrativi			1.525	1.377	148
Quota accantonamento lavanderia			3.923	3.489	434
Quota accantonamento personale pulizia			6.312	6.538	(226)
Quota accantonamento FKT			3.811	3.804	6
Quota accantonamento animatore			3.065	3.170	(105)
Quota accantonamento direzione			2.875	2.874	0
Quota accantonamento medico			-	75	(75)
Quota accantonamento chiropodista			-	250	(250)
Quota accantonamento parrucchiere			579	626	(47)
Totale			95.681	95.919	(239)

Atri costi per il personale			2024	2023	variazioni
Costi di formazione			690	10.870	(10.180)
Spese per attività di animazione e divertimento			0	0	0
Acquisto DPI			6.012	8.031	(2.019)
Sorveglianza sanitaria			4.634	5.232	(599)
Indumenti			362	3.204	(2.842)
Altri			1.400	872	527
Totale			13.098	28.210	(15.111)

Il personale dipendente alla data del 31.12.2024 consta di numero 83 unità con contratto a tempo indeterminato così suddivise per qualifica professionale e tipologia di rapporto

QUALIFICA	TEMPO PARZIALE ORIZZONTALE	TEMPO PARZIALE DI TIPO VERTICALE	TEMPO PIENO	Totale complessivo
ADDETTO LAVANDERIA	1		2	3
ADDETTO PULIZIE	10			10
AIUTO CUOCO	3			3
AMMINISTRATIVO/A			1	1
AUSILIARIO/A	7	4	11	22
CALLISTA		1		1
CUOCO/A			1	1
DIRETTORE GENERALE	1			1
EDUCATORE PROFESSIONALE			2	2
FISIOTERAPISTA	4			4
INFERM. PROF.LE		1	7	8
LAVAPIATTI	1			1
OSS	3		22	25
PARRUCCHIERA	1			1
Totale complessivo	31	6	46	83

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

Alla data del 31/12/2024 non sono presenti lavoratori somministrati.

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	
Consulente fiscale	1
Organo di vigilanza	1
DPO	1
Avvocato	1
Medico geriatra e/o internista	4
Fisiatra	1
Nutrizionista clinico	1
Neurologo	1
Totale	11

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 31.12.2024, presso le unità d'offerta della Fondazione, le seguenti unità:

Servizio manutenzione

numero 03 persone

Il personale dipendente e il personale esterno sommano complessivamente a 101 unità.

Accantonamenti a fondo rischi

Gli accantonamenti effettuati nell'anno sommano ad euro 85.438 così ripartiti

accantonamenti	2024	2023	variazioni
accantonamento svalutazione crediti	35.439	0	35.439
altri rischi	50.000	0	50.000
totale	85.439	0	85.439

Oneri diversi di gestione, proventi e oneri

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 109.601.-

oneri diversi di gestione	2024	2023	variazioni
Assicurazioni	17.398	19.256	(1.857)
Consulenze varie	25.869	13.730	12.138
Canoni manutenzione software	16.813	16.118	695
Cancelleria e materiale d'ufficio	1.834	1.501	333
Imposte e tasse diverse	5.193	2.580	2.612
Smaltimento rifiuti	15.677	15.270	407
Spese bancarie	5.771	5.244	527
Spese varie amministrative	5.916	5.380	537
Acquisto materiale piccole manutenzioni	4.239	4.422	(183)
Canone noleggio attrezzature	2.326	3.123	(797)
Vigilanza notturna	673	673	0
Gestione HACCP	122		122
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	0	407	(407)
Altre spese d'ufficio	4.855	4.740	115
Spese varie documentate	1.804		1.804
oneri straordinari	1.111	9.807	(8.696)
Totale	109.601	102.252	(7.350)

I proventi e oneri finanziari sono di seguito specificati:

proventi finanziari	2024	2023	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	2	1	1

interessi ed altri oneri finanziari	2024	2023	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari	64	2.501	(2.437)
Interessi passivi su mutui e finanziamenti	33.211	35.572	2.361
Interessi passivi su anticipazioni	4.937	3.647	(1.291)
totale	38.213	41.720	3.507

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 2024 ha proseguito 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	150	1.650
	aiuto alimentazione	1	2.190	24.090
	trasporto	2	104	1.144
volontario non iscritto	attività animativa	1	104	1.144
volontario non iscritto	aiuto alimentazione	0	0	-
volontario non iscritto	manutenzione hardware	1	208	2.288
TOTALE			2.964	32.604

Nel corso del 2024 sono proseguite anche le collaborazioni con gli istituti formativi.

Attività con Istituti di formazione

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

- CFP Zanardelli
- Istituto formazione IAL Lombardia
- CFP Target Service Solution
- Istituto Primo Levi

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	2024	2023	variazioni
Sabina Iolanda Megale Maruggi - Revisore	0	0	0
Ivan Pasotti - DPO	1.202	1.202	0
Taiola Cristiana - OdV ex 231/01	0	1.800	1.800
totale	1.202	3.002	1.800

Compensi agli amministratori

Gli incarichi per norma statutaria sono gratuiti. Nessun rimborso spese è stato erogato in corso d'anno.

Incarico	2024	2023	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 con vincolo di destinazione.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non applicabile per l'esercizio 2024.

Destinazione del risultato d'esercizio

Le imposte dell'esercizio sommano ad euro 13.356.-

imposte sul reddito	2024	2023	variazioni
IRE	13.356	13.356	0

Il risultato d'esercizio è di euro 255.149,13.- di cui si propone il riporto a nuovo.

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

La congiuntura economica, dettata dalla situazione bellica internazionale, ha avuto ricadute di tipo economico di cui la Fondazione, come per altro tutte le aziende italiane, ne ha subito le conseguenze.

L'esercizio 2024 è stato contraddistinto dall'intervento economico regionale che attraverso diverse delibere ha riconosciuto agli enti accreditati e contrattualizzati i maggiori oneri sanitari e gli incrementi del costo del personale.

Ulteriore elemento rilevante che si è trascinato dal 2023 ed è tutt'ora presente è la difficoltà a reperire figure professionali socio sanitarie con la conseguente necessità di dover ricorrere a istituti contrattuali decentrati.

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 2024	%	Esercizio 2023	%	variazione assoluta 2023-	
					2024	%
CAPITALE CIRCOLANTE	1.347.534	8,14%	1.193.886	10,42%	153.648	12,87%
Liquidità immediate	20.319	0,12%	20.918	-0,18%	41.237	-197,14%
Disponibilità liquide	20.319	0,12%	20.918	-0,18%	41.237	
Liquidità differite	-		-	-	-	-
Crediti verso soci	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a breve termine	1.327.215	8,02%	1.214.804	10,61%	112.411	9,25%
Attività finanziarie			-	-	-	-
Ratei e risconti	3.782	0,02%	28.926	0,25%	- 25.144	-86,93%
Rimanenze		0,00%		0,00%	-	0,00%
IMMOBILIZZAZIONI	15.207.398	91,84%	10.231.265	89,32%	4.976.133	48,64%
Immobilizzazioni immateriali	148.936	0,90%	148.936	1,30%	-	0,00%
Immobilizzazioni materiali	15.058.462	90,94%	10.082.329	88,02%	4.976.133	49,35%
Immobilizzazioni finanziarie	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a m/l termine	-		-		-	-
TOTALE IMPIEGHI	16.558.714		11.454.077		5.104.637	44,57%

Stato patrimoniale passivo						
Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	variazione assoluta 2023-	
					2024	%
CAPITALE DI TERZI	8.074.109	48,76%	3.223.845	28,15%	4.850.264	150,45%
Passività correnti	5.997.180	36,22%	1.212.416	10,59%	4.784.764	394,65%
Debiti a breve termine	972.625	5,87%	1.200.457	10,48%	- 227.832	
Ratei e risconti passivi	5.024.555	30,34%	11.959	0,10%	5.012.596	
passività consolidate	2.076.929	12,54%	2.011.429	17,56%	65.500	3,26%
Debiti a m/l termine	456.227	2,76%	496.708	4,34%	- 40.482	-8,15%
Fondi per rischi ed oneri	717.878	4,34%	597.877	5,22%	120.001	
TFR	902.825	5,45%	916.844	8,00%	- 14.019	
CAPITALE PROPRIO	8.484.605	51,24%	8.230.232	71,85%	254.373	3,09%
Capitale sociale	7.567.812	45,70%	7.567.812	66,07%	-	
Riserve	146.955	0,89%	146.955	1,28%	-	
Utile (perdite) portati a nuovo	514.689	3,11%	476.201	4,16%	38.488	
Utile (perdita) dell'esercizio	255.149	1,54%	39.264	0,34%	215.885	
TOTALE FONTI	16.558.714		11.454.077		5.104.637	44,57%

Conto Economico						
Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	variazione assoluta 2023-	
					2022	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.516.830	100%	3.383.163	100%	133.667	3,80%
Consumi di materie prime	403.162	11,46%	402.505	11,90%	657	0,16%
spese generali	522.667	14,86%	515.659	15,24%	7.008	1,34%
VALORE AGGIUNTO	2.591.001	73,67%	2.464.999	72,86%	126.002	4,86%
Altri ricavi	199.416	-	90.019	-	109.397	54,86%
Costo del personale	2.239.488	63,68%	2.286.947	67,60%	- 47.459	-2,12%
Accantonamenti	85.439	2,43%	-	0,00%	85.439	100,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	465.490	13,24%	268.071	7,92%	197.419	42,41%
Ammortamenti e svalutazioni	51.447	1,46%	67.238	1,99%	- 15.791	-30,69%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO	414.043	11,77%	200.833	5,94%	213.210	51,49%
Altri ricavi e proventi	-	0,00%	-	0,00%	-	
Oneri diversi di gestione	107.327	3,05%	106.494	3,15%	833	0,78%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	306.716	8,72%	94.339	2,79%	212.377	69,24%
proventi finanziari	2	0,00%	1	0,00%	1	50,00%
utili e perdite su cambi	-		-		-	
RISULTATO OPERATIVO	306.718	8,72%	94.340	2,79%	212.378	69,24%
oneri finanziari	38.213	1,09%	41.720	1,23%	- 3.507	-9,18%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	268.505	7,63%	52.620	1,56%	215.885	80,40%
rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-	
proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-	
REDDITO ANTE IMPOSTE	268.505	7,63%	52.620	1,56%	215.885	80,40%
Imposte sul reddito	13.356		13.356		-	0,00%
REDDITO NETTO	255.149	7,26%	39.264	1,16%	215.885	84,61%

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

Il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto delle agevolazioni fiscali previste dal DL 34/2020, art. 119, comma 9, lettere c)d)e d-bis) ha avviato nel mese di agosto 2023 uno studio di pre fattibilità volto ad analizzare gli interventi applicabili all'edificio in particolare per quanto concerne:

- sisma bonus
- ecobonus
- abbattimento barriere architettoniche.

Lo studio di fattibilità ha portato alla sottoscrizione di accordo operativo con general Contractor che prevede sconto in fattura per il completo ammontare degli interventi.

I lavori sono stati avviati nel mese di giugno settembre 2024 con le prime opere di cantierizzazione. Come previsto dallo studio di fattibilità si è provveduto a ridurre gradualmente l'occupazione dei posti letto rinunciando ad occupare gli 8 posti di sollievo al fine di permettere una migliore organizzazione dei lavori interni con il minimo disagio per gli ospiti residenti.

La dotazione organica è stata quindi adeguata all'effettiva saturazione rivedendo la turnistica e la presenza giornaliera nel rispetto degli standard gestionali richiesti dalle norme in tema di accreditamento con il servizio sanitario.

Lo stato avanzamento lavori ha rilevato la necessità di installare una cabina elettrica di media tensione e di effettuare lavori di miglioria interna e tecnologica il cui costo non potrà essere sostenuto all'interno delle agevolazioni di cui al DL 34/2020 con conseguente necessità di individuare fonti di finanziamento terze.

A conclusione dei lavori la struttura godrà di

- un nuovo ed efficiente impianto di climatizzazione caldo/freddo
- un nuovo impianto di chiamata degenti
- un nuovo impianto di ossigenoterapia centralizzato
- una nuova cabina elettrica di media tensione
- una struttura a soffitto per la movimentazione dei residenti non autosufficienti

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 2024.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Non applicabile per l'esercizio 2024

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 e di eventuali accantonamenti, derivante dall'applicazione dei contratti nazionali di lavoro applicati presso la Fondazione.

MANSIONE	COSTO DELL'ANNO	ORE LAVORATE	COSTO MEDIO ORARIO	
			2024	2023
personale di supporto	1.173.350	59.296	19,79	18,31
personale di cucina	114.931	6.726	17,09	15,85
personale amministrativo	32.951	1.686	19,54	16,02
personale di lavanderia	84.544	3.987	21,20	19,25
personale infermieristico	435.106	14.300	30,43	24,17
personale educativo	71.656	2.953	24,27	22,69
personale riabilitativo	81.413	2.920	27,88	26,64
personale di pulizia	136.825	8.487	16,12	14,46
direzione generale	59.932	1.560	38,42	34,54
personale cure estetiche	13.309	857	15,53	15,63

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 2024 sono state versate alla Fondazione per il tramite di bonifico bancario.

Durante l'esercizio è stato fatto dono alla Residenza di numero 5 tavoli con relative 20 sedute da parte dell'azienda Italfil con sede a Travagliato.

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, 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 2024 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 2023** incassato il 27/12/2023 è stato pari ad euro 8.413,64.- Tale importo verrà utilizzato per l'acquisto di beni per l'assistenza degli ospiti.

anno finanziario	importo	destinazione	data incasso
2019	6.007,00	acquisto beni per l'assistenza	06/10/2020
2020	5.567,00	acquisto beni per l'assistenza	01/11/2021
2021	5.842,00	acquisto beni per l'assistenza	16/12/2022
2022	5.110,00	acquisto beni per l'assistenza	12/12/2023
2023	8.413,64	acquisto beni per l'assistenza	27/12/2024

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

NOMINATIVO/RAGIONE SOCIALE	IMPORTO
MOTO CLUB	500,00
LASCITO ZUBBIANI ANNAROSA	142.894,71
5 PER MILLE 2014	8.413,64
RACCOLTA FONDI DIPENDENTI	1.000,00
RESINELLI LIDIA	1.000,00
PASOTTI IGINIO	640,00
CHIERA LIVIA	564,00
SCARAMUZZA GIUSEPPE	1.276,00
VINATI ERMELINDA	1.125,00
VALGUSSA FRANCESCA	411,00
NR. OBLAZIONI INFERIORI O UGUALI A EURO 100	1.233,13
TOTALE	159.057,48

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2024

Gentilissimi colleghi

L'esercizio 2024 chiude con un utile di euro 255.149,13.- dopo aver effettuato gli accantonamenti previsti dalle norme fiscali e tributarie e dopo aver esaminato tutte le poste di attivo.

Il Centro diurno integrato ha ripreso appieno l'attività e ha raggiunto soddisfacenti saturazioni giornaliere.

Gli elementi che hanno contraddistinto l'esercizio chiuso al 31/12/2024 sono identificabili come segue:

- difficoltà nel reperimento del personale sanitario e parasanitario
- incremento del costo dei beni di consumo
- maggiore richiesta di servizi domiciliari
- incremento delle persone in lista d'attesa per la RSA
- riconoscimento da parte di Regione Lombardia dell'iperproduzione realizzata
- riconoscimento da parte di Regione Lombardia di maggiori tariffe a parziale copertura degli incrementi del costo del personale
- avvio dei lavori di efficientamento energetico e sismico
- riduzione temporanea di numero 8 posti letto in residenza al fine di agevolare l'organizzazione dei lavori interni alla struttura

Il personale dipendente

Al 31.12.2024 il personale dipendente consta di 83 unità con un'età media di 50.6 anni (2023= 49,3 anni) e anzianità di servizio media di 13.3 anni (2023= 12.7 anni).

La dotazione organica transitata in corso 2024 è multi etnica con prevalenza di cittadinanza italiana nella misura del 59.03% (2023= 62.29%).

	ADDETTO LAVANDERIA	ADDETTO PULIZIE	AUTO CUOCO	AMMINIST RATIVO/A	AUSILIARI O/A	CALLISTA	CUOCO/A	DIRETTORE GENERALE	EDUCATOR E PROFESSIO NALE	FISIOTERA PISTA	INFERM. PROF.LE	OSS	PARRUCCHI ERA	Totale complessi vo
ALBANIA		1									4	2		7
BURKINA FASO												1		1
COLOMBIA					1									1
COSTA D'AVORIO		1												1
EGITTO					2									2
GHANA	1													1
GUINEA												2		2
ITALIA	2	7	4	1	15	1		1	2	4		10	1	49
JUGOSLAVIA												1		1
MAROCCO		1										1		2
MOLDAVIA					1							2		3
PAKISTAN					1									1
PERU					1									1
ROMANIA							1				4			5
SENEGAL					1							3		4
TUNISIA												1		1
UCRAINA												1		1
Totale complessivo	3	10	3	1	22	1	1	1	2	4	8	24	1	83

In corso 2024 si sono interrotti 7 rapporti di lavoro (2023=20) di cui

- 5 per dimissioni volontarie
- 1 per raggiunti requisiti di pensionamento
- 1 per conclusione del rapporto di lavoro a tempo determinato o mancato superamento del periodo di prova.

Le dimissioni volontarie sono conseguenti in buona parte a ricollocazione del lavoratore presso azienda sanitaria pubblica o privata ritenuta, dal lavoratore stesso, appetibile dal punto di vista del riconoscimento salariale.

Le assunzioni nel 2024 sono state pari a 5 mentre si è ricorso a lavoro somministrato per numero 1 lavoratori.

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

- ✓ CCNL FUNZIONI LOCALI numero 38 dipendenti
- ✓ CCNL UNEBA numero 45 dipendenti

I giorni complessivi di assenza sono stati pari a 5.454 così ripartiti:

TIPOLOGIA ASSENZA	2022	2023	2024
Permessi D,Lgs 151	877	808	1178
Permessi L. 104/92	245	330	188
Aspettativo non retribuita	229	373	370
Sospensione dal lavoro	2274	0	0
Permessi per motivi famigliari	15	21	33
Permessi per lutto	24	9	0
Partecipazione a corsi	0	299	172
Permessi per visite specialistiche	7	14	6
Maternità obbligatoria	192	195	292
Maternità facoltativa	269	168	33
Assenza per malattia	1371	1118	818
Assenza per infortunio	60	119	109
Assenza per ferie	1749	1898	2252
F.I.S	0		0
Permesso sindacale	0	2	3
Congedo non retribuito	48	0	0
Ricovero ospedaliero	0	7	0
TOTALE	7360	5361	5454

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 di lavoro.

Il recupero psico fisico è stato garantito attraverso la fruizione di ferie che complessivamente ammontano a 12.515 ore con una media di 23 giorni nell'anno per dipendente.

	ore arretrati anno precedente	ore maturate nell'anno	ore godute nell'anno	ore residue
ferie/banca ore	9767	14513	12515	11765
rol	683	1172	1114	741

La formazione ha tenuto conto della necessità in particolare di aggiornare il personale rispetto alle esigenze normative.

DESCRIZIONE CORSO	AMMINISTRATIVO	ASA/OSS	INFERMIERE	EDUCATORE	FISIOTERAPISTA	LAVANDERIA	CUCINA	PULIZIE	TOTALE ore
Formazione ed addestramento piano emergenza ed evacuazione	1	36	7	2	4	2	4	9	130
D. Lgs 231/01: responsabilità amministrativa degli enti	2	36	7	2	3	3	3	11	134
Privacy e GDPR	1	35	6	2	3	3	4	10	128
prove di funzionalità respiratoria			1						8
Aspetti clinici dell'acne nelle diverse età della vita			1						8
alimentare le emozioni e digerire la vita			1		3				32
vulvodinia, inquadramento diagnostico e strategie terapeutiche			1						8
basic life support defibrillatione per sanitari			6						38
documentazione clinica			1						8
piele diabetico acuto quale approccio e terapia			1						8
telemedicina e sanità territoriale			1						8
la sicurezza aziendale in ambito ospedaliero			1						8
sanità: obiettivi nazionali			1						8
complessità clinico assistenziale in RSA					1				8
oltre la dipendenza: identità e senso nei percorsi della cronicità				1					4
la psicogeriatría connessioni fra corpo e mente				1					7
TOTALE ORE									545

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.

Tenuto conto del piano programma presentato in ATS Brescia al fine della realizzazione dei lavori di efficientamento energetico e sismico si è gradualmente ridotta durante l'anno la capacità ricettiva adeguando parallelamente la dotazione organica alle minori presenze di residenti.

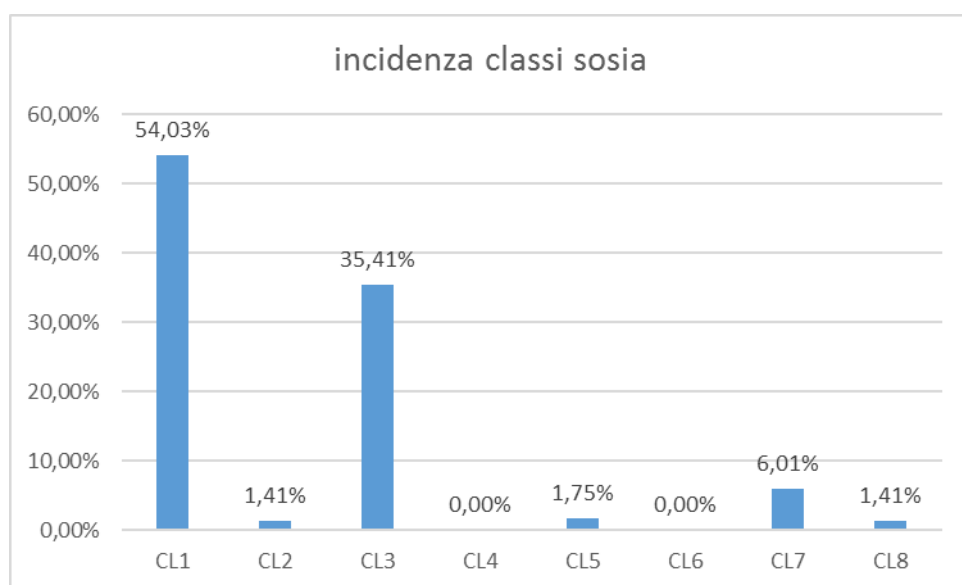
Durante l'anno sono state accolte 93 persone di cui 19 maschi e 74 femmine.

L'età media dei maschi è di 84.47 anni (2023= 85,31) mentre per le femmine la media si assesta 89.58 anni (2023=89,85).

fascia età	F	M	totale
100-109	4		4
50-59	1		1
60-69	1	1	2
70-79	4	4	8
80-89	27	9	36
90-99	37	5	42
Totale complessivo	74	19	93

La saturazione dei posti letto è stata pari al 95.52% tenuto conto che si è reso necessario ridurre la capacità ricettiva.

La valutazione della fragilità degli ospiti evidenzia che il 90.85% (2023=87.60%) dei residenti ha gravi compromissioni funzionali e cognitive classificandosi nelle classi Sosia 1,2 e 3.



Centro diurno integrato

Il centro diurno, con una saturazione del 87%, ha accolto nell'anno 27 persone (2023=31) di cui 5 maschi e 22 femmine con età media di 83.4 anni per i maschi (2023=79.5) e 83.59 anni (2023=84) per le femmine.

fasce d'età	F	M	Totale
60-69	2		2
70-79	4	1	5
80-89	14	4	18
90-99	2		2
totale	22	5	27

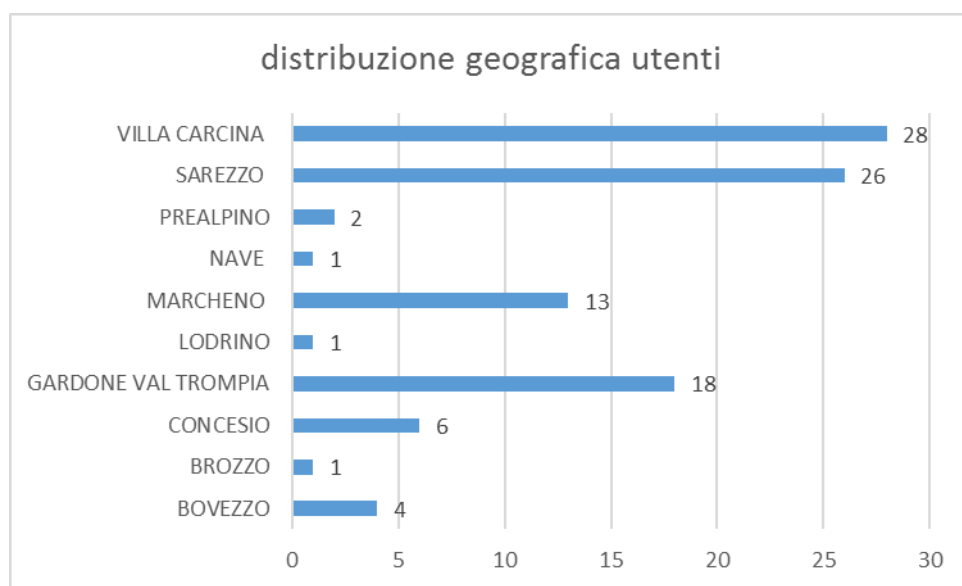
CENTRO DIURNO	M	F
OSPITI ACCOLTI NEL PERIODO	5	22
NUOVI INSERIMENTI NEL PERIODO	3	10
DIMISSIONI NEL PERIODO	1	8
INDICE DI ROTAZIONE	33%	

L'indice di saturazione complessivo, tenuto conto che il centro è aperto anche nei giorni di sabato e domenica, è stato pari al 87% (2023=82.15%) confermando il gradimento del servizio.

RSA aperta

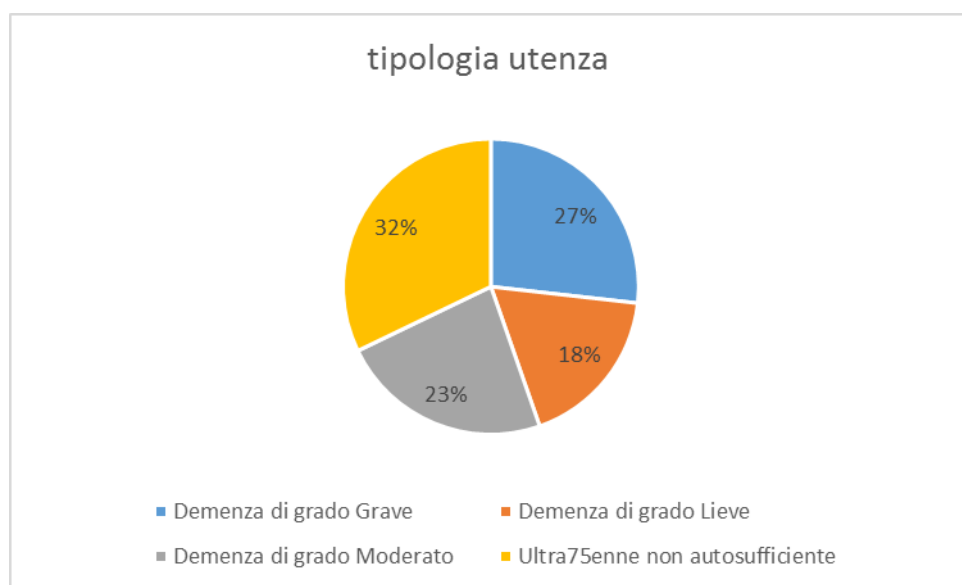
Il servizio di RSA Aperta è stato garantito durante tutto l'anno incrementando sia il numero di utenti che le prestazioni erogate anche a seguito di sottoscrizione di "contratto di scopo" stante la disponibilità di fondi PNRR destinati all'assistenza domiciliare.

Complessivamente sono state seguiti 100 utenti così distribuiti sul territorio della Valle Trompia



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

La tipologia di utenza assistita risulta essere così composta:



Le prestazioni erogate al domicilio risultano le seguenti:

Tipologia prestazione	Totale
002 - Stimolazione Cognitiva	183
027 - Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie	2484
029 - Igiene Personale Completa	486
033 - Interventi di sostegno in caso di disturbi del comportamento	116
040 - Consulenza e addestramento alla Famiglia/Caregiver per adattamento/protesizzazione ambienti abitativi	239
043 - Interventi di riabilitazione motoria	16
055 - Interventi Mantenimento abilità residue	9
056 - Interventi Mantenimento abilità residue	1695
081 - Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Care/Giver	185
Totale complessivo	5413

Le strategie di breve e medio periodo

I lavori di efficientamento energetico e miglioramento sismico avviati in corso anno sono proseguiti celermente nel rispetto del cronoprogramma.

Qualche rallentamento è dato dalle prescrizioni effettuate dalla Soprintendenza ai Beni Culturali per quanto concerne gli interventi da effettuarsi sulla porzione più antica del fabbricato denominato "Villa padronale".

Rimangono escluse dall'accordo con il General Contractor alcune lavorazioni che per natura non rientrano nelle agevolazioni fiscali previste dal DL 34/2020 e si renderà pertanto necessario attingere a fonti di finanziamento terze per il tramite di Istituto di Credito.

La fine lavori è prevista entro dicembre 2025 e vedrà un complessivo miglioramento delle dotazioni tecnologiche atte a favorire sia una migliore accoglienza dei residenti che migliori condizioni di lavoro.

La Fondazione proseguirà in corso 2025, in continuazione con la precedente annualità, a potenziare gli interventi domiciliari cercando di consolidare la propria presenza anche attraverso la promozione di incontri formativi e l'apertura di un Alzheimer café sentita l'amministrazione comunale.

L'adozione del Piano di Zona 2025-2027 ai sensi della L. 328/2000 si auspica possa tradursi in un percorso di collaborazione territoriale anche tenuto conto della Riforma Socio Sanitaria che investe Regione Lombardia.

Nel mese di maggio 2025 è stato presentato alla Conferenza Stato Regioni il Decreto Ministeriale che fissa i nuovi criteri di sicurezza e qualità delle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani che mira a superare le disparità regionali esistenti. Tale decreto, soprattutto per quanto concerne i requisiti strutturali, potrebbe impattare sulla capacità ricettiva delle strutture e necessitare di piani di adeguamento pluriennali.

Da segnalare inoltre che l'Unione Europea si è espressa positivamente rispetto gran parte delle norme fiscali contenute nel Codice del Terzo Settore rimaste sino ad oggi non operative. Il Nuovo regime fiscale entrerà in vigore dal 1° gennaio 2026 per gli enti del Terzo Settore già iscritti al RUNTS. La Fondazione, che già ha adeguato il proprio Statuto al Codice dovrà provvedere alla propria iscrizione al registro unico.

Con il mese di settembre 2025 trovano scadenza gli attuali organi di governo della Fondazione e si renderà necessario provvedere alla surroga dei componenti il Consiglio di Amministrazione.

Brescia 30 aprile 2025

Il Legale rappresentante
Mauro Roberto Guerra