



BILANCIO D'ESERCIZIO

01/01/2021-31/12/2021

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.....	10
Imposte.....	10
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	18
Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate	18
ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE.....	18
PROVENTI E RICAVI.....	19
Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute	19
COSTI DELL'ESERCIZIO	19
Personale dipendente	22
Incarichi, collaborazioni e compensi professionali.....	24
Oneri diversi di gestione, proventi e oneri.....	24
Il volontariato in Fondazione e i rapporti con il territorio.....	25
Compensi agli organi di controllo.....	26
Compensi agli amministratori	26
Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i.	26
Operazioni realizzate con parti correlate	26
Destinazione del risultato d'esercizio.....	26
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.....	29
Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi	29
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 2021	31
Il personale dipendente.....	32
Le criticità dell'esercizio 2021.....	33
Perdita d'acqua.....	33
Focolaio da Covid 19.....	34
Mancata riapertura del centro diurno integrato (CDI).....	34
Campagna vaccinale del personale e dei collaboratori	34
Lutto tra il personale	35
Dimissioni personale.....	35

Raffronto conto economico 2020-2021	35
Residenza sanitario assistenziale	37
Centro diurno integrato	38
RSA aperta	38
Le strategie di breve periodo	41

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 2020 - 2021 particolarmente interessati dal fenomeno di emergenza pandemica da SarS Cov-2 che ha impattato sull'economia generale del paese.

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVITA'			2021	2020
Immobilizzazioni immateriali			149.124	149.313
Immobilizzazioni materiali			10.190.338	10.192.834
Rimanenze			925.601	944.006
Crediti			348.216	326.004
Disponibilità liquide			(42.320)	117.801
Ratei e risconti			3.745	4.598
TOTALE ATTIVITA'			11.574.704	11.734.555

PASSIVITA'			2021	2020
Patrimonio netto			8.139.650	8.108.420
Utile di esercizio			(1.768)	(54.796)
Fondo trattamento fine rapporto			916.294	865.232
Fondo rischi ed oneri			532.665	543.943
Debiti			1.987.103	2.269.900
Ratei e risconti			761	1.856
TOTALE PASSIVITA'			11.574.704	11.734.555

CONTO ECONOMICO				
			2021	2020
Valore della produzione			2.942.798	3.139.539
Costi della produzione			(2.898.703)	3.170.825
Differenza fra valore e costi			44.094	(31.286)
Proventi ed oneri finanziari			(32.507)	(16.508)
Proventi ed oneri straordinari			0	0
Risultato prima delle imposte			11.588	(47.794)
Imposte correnti sul reddito di esercizio			(13.356)	(7.002)
Risultato d'esercizio			(1.768)	(54.796)

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 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.

In corso 2021 ha presentato le proprie dimissioni il Consigliere Roselli Luca cui è subentrato il sr Bonetti Learco.

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) dal 28 marzo e sino al 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.

L'esposizione al rischio per fatti esterni andrà valutata nel futuro anche a fronte delle minori restrizioni post pandemia.

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".

Elemento che potrebbe rappresentare difficoltà nel breve periodo è la carenza di personale sanitario qualificato assorbito dalle strutture per acuti per fronteggiare sia l'evento pandemico che le previsioni della riforma socio sanitaria.

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'attuale situazione contingente dell'iperbolico incremento del costo utenze rappresenta un elemento che potrebbe nel tempo necessitare di un aumento della retta giornaliera con possibile compromissione nelle richieste di accesso a fronte di maggiori costi a carico delle famiglie.

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 del tasso di disoccupazione 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.

Sono al momento 3 i casi di particolare impatto finanziario sui quali si sta procedendo con contenzioso legale.

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. 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.

Si rilevano difficoltà derivanti dai ritardi negli incassi sia per quanto concerne i saldi dovuti dal servizio sanitario che da parte di privati.

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 2021 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 sanitario 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 31/12/2021 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 simili.

In coerenza con gli anni precedenti si è stabilito di ridurre del 50% le aliquote 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.

In coerenza con gli anni precedenti si è stabilito di ridurre del 50% le aliquote 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 31/12/2021.

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	31.12.2020		menti	31.12.2020
Altre: oneri pluriennali	149.313	0	(188)	149.124

Nessun incremento ha interessato le immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2021		menti		31.12.2020
Immobilizzazioni materiali	10.190.338	40.336	(42.832)	0	10.192.834

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 40.336 così suddiviso:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Impianti sanitari				5.203
Bollitore	463	ROVETTA	5.203	
Attrezzatura tecnica				28.554
postazione degenza	779	MALVESTIO	20.396	
postazione degenza	2839	MALVESTIO	8.158	
Attrezzatura specifica				6.579
Letto articolato	5025174	HILL ROM SPA	1.598	
barella doccia	210191	CAREMED	2.763	
carrello termico porta vivande	73829	GANDELLINI	2.218	
TOTALE				40.336

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sommano ad euro 42.832

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
impianti specifici				0
impianti sanitari				952
impianti e macchinari				1.755
impianti generici				1.330
alloggi protetti				2.055
fabbricati istituzionali				0
attrezzatura sanitaria				422
attrezzatura tecnica				5.151
attrezzatura specifica				12.686
attrezz. Bianch. Eff. Letterecci				0
attrezzature varie				3.483
mobili e arredi				8.407
macchine elettroniche d'ufficio				4.216
automezzi				2.375
Macchine uff. ordinaire				0
totale				42.832

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		31.12.2021		31.12.2020
conto	importo	totale	importo	totale
materie prime, sussidiarie e di consumo				
detersivi	2.047		3.780	
generi alimentari	2.645		1.780	
medicinali	1.423		7.881	
materiali igienici	2.106		4.721	
indumenti ed effetti	4.861		2.871	
altre rimanenze	4.848	17.931	17.491	38.523
acconti:				
a fornitori	0		1.189	
a istituti di previdenza	1.711		1.870	
ad altri soggetti	500		500	
a dipendenti	0		2.961	
a diversi	899.436	901.647	898.963	905.483
totale		919.577		944.006

Crediti

I crediti alla data del 31.12.2021 ammontano ad euro 354.239 ; 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			31.12.21	31.12.20
descrizione			importo	importo
clienti			205.035	203.978
fatture da emettere			142.476	122.027
Credito Inail			6.024	
Credito Iva			705	
crediti verso l'erario			0	0
totale			354.239	326.004

Nel dettaglio i crediti verso clienti risultano i seguenti:

Clients				importo
ATS DI BRESCIA				110.487
CLIENTI VARI PER RETTE				94.548
Totale				205.035

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

ATS BRESCIA PER SALDI				142.476
altri soggetti				-
Totale				142.476

Alla data del 31.05.2022 risultano ancora da emettere le fatture relative ai saldi ATS. Non risultano note di accredito da emettere

I crediti diversi ammontano ad euro 901.647 e sono rappresentati come segue:

crediti diversi				importo
Crediti verso istituti di previdenza				1.711
Crediti per contributi				500
anticipazioni a fornitori				0
Lascito polizza vita Don Pierino Pasquali				10.000
Credito erario per sanificazioni e acquisto DPI				9.785
contributo straordinario Comune di Villa Carcina				0
Anticipazioni a dipendenti				0
Fondo TFR costituito presso Inps				879.651
				901.647

I crediti verso l'erario sono dovuti a maggiori versamenti IVA del periodo

Crediti verso l'erario				importo
Iva reverse charge				705
				0

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.

Disponibilità Liquide

Alla chiusura del presente esercizio i saldi dei depositi bancari ammontano a -43.339 e si compongono come segue:

Depositi bancari e postali			31.12.2021	31.12.2020
descrizione			importo	importo
Cassa Padana c/c 500327			-39	5.308
Bper c/c 9411			(57.683)	94.588
Unicredit c/c 10574636			9.208	13.022
BTL Franciacorta 250337			5175	765
Totale			(43.339)	113.684

Le disponibilità liquide sono le seguenti:

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2021	31.12.2020
Contanti			1.019	4.105
Valori bollati			0	13
Totale			1.019	4.118

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			31.12.2021	31.12.2020
assicurazioni			2.818	2896
Canoni attrezzature			926	656
canone telefoni				413
canone antivirus				633
Totale			3.745	4.598

Alla data del 31.05.2022 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
	31.12.2021	2021	31.12.2020	2020
patrimonio netto	8.137.881	(1.768)	8.053.624	(54.796)

In particolare si evidenzia l'incremento dovuto alla costituzione di apposita Riserva Fondo donazioni dedicate grazie alla raccolta fondi effettuata in corso 2021 e a un lascito testamentario.

descrizione	valore
	31.12.2021
Patrimonio netto	7.567.812
Riserve avanzi di gestione	60.930
Riserva Fondo donazioni dedicate	86.026
Risultati portati a nuovo	424.882
Risultato dell'esercizio	-1.768
totale	8.137.881

Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2021 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	31.12.2021	2021	31.12.2020	2021
fondo svalutazione crediti	60.000	-	60.000	-
Fondo per aumenti contrattuali	3.939	8.302	12.242	-
Fondo rischi diversi	305.033	2.976	308.009	-
Fondo manutenzioni cicliche	163.692	-	163.692	-
	532.665	11.278	543.943	0

Fondo trattamento fine rapporto

Le movimentazioni del presente fondo sono le seguenti:

descrizione	fondo	quote acc.to	fondo	quote acc.to
	31.12.2021	2021	31.12.2020	2020
Fondo trattamento di fine rapporto in azienda	36.643	0	36.054	0
Fondo di trattamento di fine rapporto c/o Inps	879.651	95.560	829.178	102.512
Totale fondo trattamento di fine rapporto	916.294	95.560	865.232	102.512

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2021	31.12.2020
Totale			1.987.103	2.269.900

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale	area geografica
verso banche		331.942	826.182	1.158.124	italia
verso altri finanziatori		0	0	0	-
verso fornitori		246.063	0	246.063	italia
tributari		(510)	0	-510	italia
verso istituti di previdenza		72.977	0	72.977	italia
clienti c/anticipi		0	0	0	-
altri debiti		510.449	0	510.449	italia
Totale		1.160.921	826.182	1.987.103	

Debiti verso banche

Verso banche		importo al	importo al
descrizione		31.12.2021	31.12.2020
Bper	esigibili entro i 12 mesi	156.002	304.634
Bper	esigibili oltre i 12 mesi	20.137	80.413
Pompiano e Franciacorta	esigibili entro i 12 mesi	65.252	20.154
Pompiano e Franciacorta	esigibili oltre i 12 mesi	415.598	492.575
Unicredit	esigibili entro 12 mesi	40.986	39.976
Unicredit	esigibili oltre 12 mesi	42.022	83.008
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili entro i 12 mesi	69.739	34.546
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili oltre i 12 mesi	348.385	416.643
Totale		1.158.122	1.471.948

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

DESCRIZIONE	IMPORTO	SALDO AL 31/12/2021	SCADENZA
Cassa Padana; ipotecario 801556 acceso in data 19/07/2005 a cura Notaio Santosuosso, modificato in data 14/12/2007; il mutuo di importo originario di euro 2,000,000 è stato estinto per la quota di euro 1,000,000 in data 21/09/2010	1.000.000,00	277.857,24	27/06/2025
Cassa padana; ipotecario 95795; stipulato in data 07/07/2014 a cura Notaio Casini per importo originario di euro 180,000	180.000,00	140.266,57	06/07/2034
BTI ipotecario 27363; acceso in data 21/09/2010 a cura Notaio lesandelli per un importo originario di euro 1,000,000	1.000.000,00	480.850,08	20/09/2027
Chirografario BPER ex UBI Banca nr. 01294794 erogato in data 04/07/2018 per un importo di euro 100,000	100.000,00	33.030,01	04/07/2023
UNICREDIT chirografario nr. 8079390; erogato in data 31/12/2018 importo originario 200,000	200.000,00	83.008,40	31/12/2024
BPER chirografario nr 01853048 erogato in data 31/12/2020 importo originario 140,000	140.000,00	54.882,32	31/12/2022

L'anticipo fatture presenta un saldo di euro -88.227,22

I depositi su conto corrente bancario presentano un saldo pari ad euro -43.339

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		31.12.2021	31.12.2020
fornitori		265.431	215.035
fatture da ricevere		-19.369	111.813
Totale		246.063	326.849

Alla data del 31.05.2022 tutte le fatture sono state ricevute ivi compreso la nota di accredito di Azienda Servizi Valtrompia per euro 88.544,26 inerente il conteggio per il rimborso richiesto a seguito di ingente perdita d'acqua che ha costretto la Fondazione ad effettuare importanti lavori sui locali della cucina e sulle tubazioni di adduzione presenti nel cortile della Residenza.

Fatture da ricevere				importo al
				31.12.2021
consulenze fiscali				2.097
servizi assistenziali				25.289
servizio ristorazione				12.422
servizio manutentivo				293
utenze				-61.260
Altri acquisti e servizi				1.789
totale				-19.369

A seguire il dettaglio debiti verso fornitori

Fornitori				importo al
				31.12.2021
AZ. SERVIZI VALTROMPIA				67.178
B.M.				3.478
AGRIOTORTOCOM				3.290
BURLOTTI SRL				3.856
CHEMIL SRL				6.074
COMUNE DI VILLA CARCINA				29.876
DEFARMA				4.181
HARG SRL				12.097
GOLDENERGY				8.546
MALVESTIO SPA				8.158
EUROPE ENERGY SPA				4.256
GANDELLINI				3.542
NUOVA FOLATI SRL				3.661
POLO SPA				10.404
SERENITY SPA				16.924
REPLICA UFFICIO				4.824
ROVETTA TERMOIDRAULICA				8.037
SERENITY SPA				16.924
TANGHETTI PAOLO				5.255
ZAMENIS STL				13.045
SANISYSTEM				5.286
Fornitori con importi inferiori ad euro 3000				26.540
Totale				265.431

Il saldo della voce debiti tributari rappresenta il debito reale verso l'erario. Alla data del 31.05.2022 non risultano aperti contenziosi da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Debiti tributari			importo al	importo al
esigibili entro l'esercizio successivo			31.12.2021	31.12.2020
ritenute su lavoro dipendente			391	5.126
ritenute su lavoro autonomo			(894)	1.822
totale			(504)	6.947

Il saldo della voce presso gli Istituti previdenziali e assistenziali rappresenta il debito reale. Alla data del 31.05.2022 risultano aperti contenziosi da parte degli Istituti previdenziali e assistenziali.

Debiti verso istituti di previdenza			importo al 31.12.2021	importo al 31.12.2020
Inps			52.847	44.313
Inail			(2.639)	1.358
Inpdap			10.683	11.947
altri debiti verso istituti previdenziali			12.087	12.322
totale			72.977	69.940

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 31.12.2021	importo al 31.12.2020
salari e stipendi			194.039	155.578
verso il personale per ferie			123.045	57.271
verso fondo complementare			7.517	17.999
verso sindacati			4.696	2.139
deposito cauzionale ospiti			141.353	126.155
integrazione sanitaria			-	29
pignoramento stipendi			379	1.542
cessione del quinto			1.301	2.146
Iva reverse			-	59
verso altri			37.653	31.299
totale			509.983	394.216

Ratei e risconti passivi

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

Ratei passivi			importo al 31.12.2021	importo al 31.12.2020
ratei passivi diversi			1.856	761
rateo interessi passivi su c/c				
totale			1.856	761

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 una perdita di euro 1.768,19 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			2021	2020	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi			2.888.300	2.991.266	(102.966)
Altri ricavi e proventi:			54.497	148.273	(93.776)
totale			2.942.798	3.139.539	(196.741)

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi			2021	2020	variazioni
Rette RSA da Privati			1.444.264	1.385.133	59.131
Compensi ASL RSA			1.220.588	1.177.038	43.550
Rette solventi			48.713	131.386	(82.673)
Compensi ASL CDI			0	31.702	(31.702)
Rette CDI di Privati			0	40.899	(40.899)
Rette ASL SV ante 2007			31.183	78.596	(47.413)
Servizio pasti utenti disagiati			0	0	0
Rette RSA da Comuni e Province			12.668	11.866	802
Proventi da servizi di fisioterapia			912	4.264	(3.352)
Rette CDI da Comuni e Province			0	151	(151)
Servizio trasporti utenti CDI			0	1.572	(1.572)
Alloggi protetti			127.373	54.669	72.704
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario			86.091	73.110	12.981
Totale			2.971.791	2.990.384	(18.593)

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			2021	2020	variazioni
Oblazioni			23.278	48.307	(25.029)
proventi straordinari			0	64.641	(64.641)
Altri introiti			31.219	35.325	(4.105)
Totale			54.498	148.273	(93.775)

Di seguito il dettaglio delle sopravvenienze attive:

- regolazione premio INAIL 2020 euro - 1.236,74
- nota di accredito perdita acqua euro - 88.544,26

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le liberalità ricevute in corso 2021 registrano un incremento rispetto alle annualità precedenti.

La Fondazione ha effettuato una specifica campagna per l'acquisto di nuovi letti. L'importo è stato appostato in apposita riserva fondo donazioni dedicate per euro 86.025,55. In tale fondo è confluito un lascito testamentario pari ad euro 52.180,35.

Nel conto economico "oblazioni" sono invece confluiti euro 23.278.

COSTI DELL'ESERCIZIO

I costi complessivi della gestione ammontano ad euro 2.995.316.71

descrizione			2021	2020	variazioni
Beni e materiali per l'assistenza			336.049	353.162	(17.113)
acquisti diversi			12.274	17.759	(5.485)
spese per prestazioni di servizi assistenziali			218.043	224.291	(6.248)
utenze			124.662	190.804	(66.142)
servizi appaltati			116.302	54.473	61.829
Costo del personale			2.026.869	2.188.569	(161.700)
ammortamenti			43.020	45.993	(2.973)
rimanenze iniziali			38658,07	33815,2	4.843
spese di funzionamento			79.439	73.317	6.122
Totale			2.995.317	3.182.184	- 186.867

Gli acquisti per materie prime e di consumo ammontano ad euro 348.324

Aquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo			2021	2020	variazioni
Acquisti di beni e materiali per l'assistenza			336.049	353.162	(17.113)
Acquisti diversi			12.274	17.759	(5.485)
totale			348.324	370.922	(22.598)

Acquisti di beni e materiali per l'assistenza			2021	2020	variazioni
Acquisti medicinali			39.487	53.744	(14.257)
Acquisti materiale igienico per incontinenti			26.762	36.819	(10.057)
Acquisti saponi, detersivi e disinfettanti			32.028	34.311	(2.283)
Acquisti parafarmaci			39.946	54.289	(14.343)
Acquisti generi alimentari			190.017	169.968	20.049
Acquisti biancheria			5.216	824	4.392
Altri acquisti			2.593	3.206	(613)
Totale			336.049	353.162	(17.113)

Acquisti diversi			2021	2020	variazioni
Altri acquisti			176	2.499	(2.323)
Acquisti di beni strumentali inferiori a 516 euro			1.551	1.783	(232)
Acquisti per iniziative raccolta fondi			0	0	0
Profilassi Legionella			2.234	3.947	(1.713)
Monouso cucina			435	2.073	(1.638)
Stoviglie			0	0	0
Canone acqua filtrata			7.515	7.320	195
Acquisti di materiali per manutenzione varia			363	137	226
Totale			12.274	17.759	(5.485)

I costi per servizi ammontano ad euro 387.135 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

Costi per servizi			2021	2020	variazioni
Servizi appaltati per manutenzioni			116.302	54.473	61.829
Prestazioni di servizi assistenziali			146.172	224.543	(78.371)
Utenze			124.662	190.804	(66.142)
totale			387.135	469.819	(82.684)

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			2021	2020	variazioni
Manutenzione dell'impianto termoidraulico			35.542	13.127	22.416
Manutenzione dell'impianto elettrico			8.411	2.105	6.306
Manutenzione delle attrezzature			28.911	4.699	24.212
Manutenzione delle macchine d'ufficio			1.046	938	108
Manutenzione dell'impianto di elevazione			8.677	4.470	4.207
Manutenzione della centrale termica			3.001	1.891	1.110
Manutenzione dell'impianto antincendio			3.648	2.025	1.624
Manutenzione dei fabbricati			22.477	573	21.903
Manutenzione della centrale di chiamata			0	0	0
Derattizzazione e disinfestazione			1.063	704	359
Manutenzione giardino e piante			610	0	610
Manutenzione automezzi			256	0	256
Servizio ristorazione			0	17.024	(17.024)
Manutenzione degli apparecchi elettromedicali			2.660	6.917	(4.257)
Totale			116.302	54.473	61.829

Prestazioni di servizi assistenziali			2021	2020	variazioni
Servizi sanitari ed assistenziali			145.425	168.684	(23.259)
Rsa Aperta			71.755	53.087	
Servizi specifici per gli assistiti			531	2.210	(1.679)
Altri servizi			82	561	(479)
Totale			217.792	224.543	(6.750)

La voce utenze risente dell'incremento del costo dell'energia che ha coinvolto a fine 2021 tutto il settore economico.

Utenze			2021	2020	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione			41.927	54.493	(12.566)
Spese per combustibile di riscaldamento			53.509	29.949	23.559
Spese per la fornitura dell'acqua			26.791	103.956	(77.165)
Altre utenze			122	134	(12)
Telefono, posta e valori bollati			2.314	2.272	42
Totale			124.662	190.804	(66.142)

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 1.484.801.

Per i mesi di gennaio, febbraio, marzo, aprile e maggio si è ricorso al Fondo di Integrazione salariale per alcune figure professionali garantendo la rotazione nell'assegnazione delle giornate.

Costi per il personale dipendente			2021	2020	variazioni
Salari e stipendi			1.484.801	1.601.679	(116.878)
Oneri sociali			413.231	413.231	0
trattamento di fine rapporto			95.560	95.560	0
altri costi per il personale			33.278	33.278	0
totale			2.026.869	2.143.747	(116.878)

Stipendi e salari			2021	2020	variazioni
Stipendi personale ASA			758.991	889.769	(130.778)
Stipendi personale SAD			0	0	0
Stipendi personale amministrativo			19.722	20.294	(572)
Direzione Generale			57.998	56.469	1.529
Stipendi personale OSS			0	0	0
Stipendi personale convenzionato			14.361	14.489	(128)
Stipendi personale lavanderia			57.564	58.477	(913)
Stipendio personale cucina			68.798	80.245	(11.448)
Stipendio animatore			41.535	40.184	1.351
Stipendio personale FKT			50.135	55.812	(5.678)
Stipendi personale infermieristico			227.013	248.676	(21.663)
Stipendi personale di pulizia			79.821	84.344	(4.524)
Stipendio psicologo			0	0	0
Stipendio parrucchiere			8.499	8.130	369
Stipendio chiropodista			3.259	2.589	670
Costo quattordicesima			22.531	23.995	(1.465)
costo aumento contrattuali			0	0	0
costo ferie, rol, banca ore non godute			38.728	-772	39.500
Costo per produttività			31.467	12.706	18.761
Totale			1.484.801	1.595.408	(110.607)

Oneri sociali	dettaglio 21	2021	dettaglio 20	2020	variazioni
Contributi INPS ASA	182.537		176.766		5.771
Contributi INPS infermieristico	59.569		61.459		(1.891)
Contributi INPS lavanderia	12.950		13.435		(485)
Contributi INPS personale pulizia	22.017		24.785		(2.768)
Contributi INPS collaborazioni	2.295		2.170		125
Contributi INPS animatore	10.921		9.699		1.222
Contributi INPS amministrativi	4.594		4.989		(395)
Contributi INPS personale FKT	13.509		13.380		128
Contributi Inps Direzione	12.539		13.465		(926)
Contributi INPS parrucchiere	2.269		2.012		257
Contributi INPS chiropodista	861		598		263
Contributi Inps personale cucina	17.160	324.061	20.200	322.759	(3.040)
Contributi INAIL	12.311	12.311	13.045	13.045	(734)
Contributi CPDEL ASA	57.153		65.640		(8.487)
Integrazione sanitaria	2.547	59.700	2.426	68.066	121
Totale	413.231	396.071		403.870	(7.798)

Trattamento di fine rapporto			2021	2020	variazioni
Quota accantonamento ASA			54.311	58.857	(4.546)
Quota accantonamento infermieristico			14.544	15.587	(1.043)
Quota accantonamento cucina			4.653	5.326	(674)
Quota accantonamento amministrativi			1.345	1.326	19
Quota accantonamento lavanderia			3.617	3.599	18
Quota accantonamento personale pulizia			5.326	6.077	(752)
Quota accantonamento FKT			3.653	3.590	63
Quota accantonamento animatore			3.317	3.200	117
Quota accantonamento Direzione			3.932	3.908	24
Quota accantonamento chiropodista			238	253	(15)
Quota accantonamento parrucchiere			626	788	(162)
Totale			95.560	102.512	(6.952)

Atri costi per il personale			2021	2020	variazioni
Costi di formazione			710	0	710
Spese per attività di animazione e divertimento			0	0	0
Acquisto DPI			21.459	55.393	(33.934)
Sorveglianza sanitaria			7.732	8.361	(629)
Indumenti			3.285	2.335	951
Altri			90	240	(150)
Totale			33.277	66.329	(33.052)

Il personale dipendente alla data del 31.12.2021 consta di numero 94 unità così suddivise per qualifica professionale e tipologia di rapporto

QUALIFICA	TEMPO DETERMINATO	TEMPO INDETERMINATO	TOTALE
ADDETTO LAVANDERIA		3	3
ADDETTO PULIZIE	1	9	10
AIUTO CUOCO		5	5
AMMINISTRATIVO/A		1	1
AUSILIARIO/A	5	31	36
CALLISTA		1	1
CUOCO/A		1	1
DIETISTA		1	1
DIRETTORE GENERALE		1	1
EDUCATORE PROFESSIONALE		2	2
FISIOTERAPISTA		4	4
INFERM. PROF.LE		11	11
LAVAPIATTI		1	1
OSS	3	13	16
PARRUCCHIERA		1	1
Totale complessivo	9	85	94

Le persone con un rapporto di lavoro part time sono in numero di 41

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

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 31.12.2021, 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 115 unità.

Oneri diversi di gestione, proventi e oneri

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 89.301

oneri diversi di gestione	2021	2020	variazioni
totale	90.546	100.481	(9.936)

oneri diversi di gestione			2021	2020	variazioni
Assicurazioni			18.909	18.263	646
Restituzione rette			0	0	0
Pubblicazioni e divulgazioni			0	0	0
Consulenze varie			9.223	5.660	3.563
Canoni manutenzione software			13.922	13.930	(9)
Acquisti materiale vario			2.909	2.646	264
Cancelleria e materiale d'ufficio			1.592	1.217	375
Imposte e tasse diverse			748	330	418
Smaltimento rifiuti			17.676	14.726	2.949
Spese bancarie			3.218	4.220	(1.003)
Spese varie amministrative			5.853	2.781	3.072
Altre riparazioni e manutenzioni			0	0	0
Canone noleggio attrezzature			1.952	2.046	(94)
Rimborsi vari			0	0	0
Vigilanza notturna			612	619	(7)
Gestione HACCP			1.007	2.916	(1.909)
Abbonamenti, libri e pubblicazioni			532	484	48
Perdite su crediti			468	0	468
Arrotondamenti passivi			1	104	(103)
Altre spese d'ufficio			820	3.375	(2.555)
Spese varie documentate			0	0	0
oneri straordinari			11.106	25.865	(14.759)
Sconti e abbuoni			0	0	0
Totale			90.546	99.182	(8.636)

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

- IRES anno 2020 euro 6.354
- Storno importi ATS Brescia euro 1.153,80
- Anticipazioni a dipendenti euro 936,52
- Anticipazioni a fornitori euro 1.189,44
- Valori bollati euro 12,75

I proventi e oneri finanziari sono di seguito specificati:

proventi finanziari			2021	2020	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari			5	14	(9)

interessi ed altri oneri finanziari			2021	2020	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			3.368	0	3.368
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			22.905	16.522	6.382
Interessi passivi su anticipazioni			6.240	1.299	4.940
totale			32.512	17.822	14.690

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 a seguito dell'emergenza pandemica non ha attivato nel corso del 2021 alcun servizio.

I rapporti con il territorio, anche per l'esercizio 2021, hanno infatti subito un rallentamento a seguito delle restrizioni imposte dall'emergenza sanitaria.

La progettualità da tempo condivisa con le associazioni di volontariato non ha trovato quindi compimento. Sono invece riprese le collaborazioni con le scuole di formazione professionale.

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			2021	2020	variazioni
Sabina Iolanda Megale Maruggi - Revisore contabile			-	-	0
Ivan Pasotti - DPO			1.464	2.064	(600)
Cristiana Taiola - ODV ex 231/01			-	-	0
totale			1.464	2.064	(600)

Compensi agli amministratori

Gli incarichi per norma statutaria sono gratuiti.

Incarico			2021	2020	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 2021.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone il riporto a nuovo della perdita d'esercizio.

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

Anche nel presente esercizio, il protrarsi dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", ha avuto impatti significativi nella gestione economico-finanziaria della Fondazione; 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 stessa 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 2020	%	variazione assoluta 2021-2020	
					2020	%
CAPITALE CIRCOLANTE	1.231.496	10,64%	1.387.810	11,83%	- 156.314	-11,26%
Liquidità immediate	1.019	0,01%	117.801	1,00%	- 116.782	-99,13%
Disponibilità liquide	1.019	0,01%	117.801	1,00%	-116.782	
Liquidità differite	-		-	-	-	-
Crediti verso soci	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a breve termine	1.212.546	10,48%	1.231.486	10,49%	-18.940	-1,54%
Attività finanziarie	-		-	-	-	-
Ratei e risconti	3.746	0,03%	4.598	0,04%	-852	-18,53%
Rimanenze	17.931	0,15%	38.523	0,33%	- 20.592	-53,45%
IMMOBILIZZAZIONI	10.339.462	89,33%	10.342.147	88,13%	- 2.685	-0,03%
Immobilizzazioni immateriali	149.124	1,29%	149.313	1,27%	-189	-0,13%
Immobilizzazioni materiali	10.190.338	88,04%	10.192.834	86,86%	- 2.496	-0,02%
Immobilizzazioni finanziarie	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a m/l termine	-		-		-	-
TOTALE IMPIEGHI	11.574.704,00		11.734.555		- 159.851	-1,36%

Stato patrimoniale passivo						
Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	variazione assoluta 2021-2020	
					2020	%
CAPITALE DI TERZI	3.436.823,00	29,69%	3.680.931	31,37%	- 244.108	-6,63%
Passività correnti	1.161.682,00	10,04%	1.199.117	10,22%	- 37.435	-3,12%
Debiti a breve termine	1.160.921,00	10,03%	1.197.261	10,20%	- 36.340	
Ratei e risconti passivi	761,00	0,01%	1.856	0,02%	- 1.095	
passività consolidate	2.275.141,00	19,66%	2.481.814	21,15%	- 206.673	-8,33%
Debiti a m/l termine	826.182,00	7,14%	1.072.639	9,14%	- 246.457	-22,98%
Fondi per rischi ed oneri	532.665,00	4,60%	543.943	4,64%	- 11.278	
TFR	916.294,00	7,92%	865.232	7,37%	51.062	
CAPITALE PROPRIO	8.137.881,00	70,31%	8.053.624	68,63%	84.257	1,05%
Capitale sociale	7.567.812,00	65,38%	7.567.812	64,49%	-	
Riserve	146.955,00	1,27%	60.930	0,52%	86.025	
Utile (perdite) portati a nuovo	424.882,00	3,67%	479.678	4,09%	- 54.796	
Utile (perdita) dell'esercizio	- 1.768,00	-0,02%	- 54.796	-0,47%	53.028	
TOTALE FONTI	11.574.704,00		11.734.555		- 159.851	-1,36%

Conto Economico						
Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	variazione assoluta 2021-2020	
					2020	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.888.300	100%	2.991.266	100%	- 102.966	-3,44%
Consumi di materie prime	336.049	11,63%	370.922	12,40%	- 34.873	-9,40%
spese generali	492.009	17,03%	465.111	15,55%	26.898	5,78%
VALORE AGGIUNTO	2.060.242	71,33%	2.155.233	72,05%	- 94.991	-4,41%
Altri ricavi	144.287	-	148.273	-	- 3.986	-
Costo del personale	2.026.869	70,18%	2.188.318	73,16%	- 161.449	-7,38%
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	177.660	6,15%	115.188	3,85%	62.472	54,23%
Ammortamenti e svalutazioni	43.020	1,49%	45.993	1,54%	- 2.973	-6,46%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO	134.640	4,66%	69.195	2,31%	65.445	94,58%
Altri ricavi e proventi	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Oneri diversi di gestione	90.546	3,13%	100.481	3,36%	- 9.935	-9,89%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	44.094	1,53%	31.286	-1,05%	75.380	-240,94%
proventi finanziari	5	0,00%	14	0,00%	- 9	-64,29%
utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-
RISULTATO OPERATIVO	44.099	1,53%	31.272	-1,05%	75.371	-241,02%
oneri finanziari	32.511	1,13%	16.522	0,55%	15.989	96,77%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	11.588	0,40%	47.794	-1,60%	59.382	-124,25%
rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
REDDITO ANTE IMPOSTE	11.588	0,40%	47.794	-1,60%	59.382	-124,25%
Imposte sul reddito	13.356	-	7.002	-	6.354	-
REDDITO NETTO	- 1.768	-0,06%	54.796	-1,83%	53.028	-

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 biennio, ha predisposto una previsione economico operativa per l'esercizio 2022 ipotizzando 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 sociali 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 2021.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Non applicabile per l'esercizio 2021

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 E CATEGORIA	IMPORTO ANNUO LORE LAVORATE		costo orario medio
Ausiliario cat. B33 CCNL Funzioni Locali	25.430,19	1.333,00	19,08
Ausiliario cat. B14 CCNL Funzioni locali	26.031,95	1.488,75	17,49
Ausiliario liv. 4s CCNL Uneba	17.453,49	923,50	18,90
Educatore liv 3s CCNL Uneba	19.944,41	1.311,50	15,21
Fisioterapista cat. D12 CCNL Funzioni locali	15.367,42	795,50	19,32
Amministrativo liv. 3 CCNL Uneba	22.636,59	1.504,50	15,05
Infermiere cat. D1 CCNL Funzioni locali	29.858,01	1.737,99	17,18
Direzione CCNL Dirigenza Funzioni locali	61.976,00	2.088,00	29,68

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 2021 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 2021 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 2020** 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
2018	6.007	acquisto beni per assistenza	06/10/2020
2019	5.567	acquisto beni per assistenza	01/11/2021

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

DESCRIZIONE	IMPORTO	DESTINAZIONE
Gaggiotti in ricordo Bolpagni	500,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Associazione Brasilita	2.000,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Associazione Motoclub	300,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Gilpar	1.000,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Pescatori Cristian	1.000,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Associazione Fratello per Fratello Onlus	1.500,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Italfil	4.000,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Benini Chiara	4.000,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Nitor sociale	2.820,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Rotary club	10.000,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Ettori Rosina Fiorani	2.000,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Gruppo Alpini Villa	1.000,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Famiglia Fada Ginelli	5.000,00	Riserva fondo donazioni dedicate
Lascito Zanetti Pierina	52.180,35	Riserva fondo donazioni dedicate
Totale a Riserva	87.300,35	
Bugatti Dorotea	100,00	conto economico oblazioni
Minari Margherita	1.140,00	conto economico oblazioni
Piccioli Maria	482,00	conto economico oblazioni
Ginelli Lorenzo	741,00	conto economico oblazioni
Poli Maria	500,00	conto economico oblazioni
Ghidini Pierluigi	500,00	conto economico oblazioni
Bettelli Emanuela	530,00	conto economico oblazioni
Guerini Laura	798,00	conto economico oblazioni
Pasotti Maria	285,00	conto economico oblazioni
Bertussi Dante	360,00	conto economico oblazioni
Zani Carlo	10.000,00	conto economico oblazioni
5 per mille	5.567,20	conto economico oblazioni
Donazioni inferiori a 50 euro	2.274,80	conto economico oblazioni
Totale a Oblazioni	23.278,00	conto economico oblazioni
TOTALE COMPLESSIVO RACCOLTA FONDI	110.578,35	

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2021

Gentilissimi colleghi

L'esercizio 2021 chiude con una perdita di euro 1.768 dopo aver effettuato gli accertamenti previsti dalle norme fiscali e tributarie e dopo aver esaminato tutte le poste di attivo.

Anche l'anno trascorso è stato caratterizzato da una copiosa produzione normativa dettata dall'emergenza pandemica che ha imposto un costante adeguamento gestionale limitando la completa riapertura delle attività con conseguente ridotta produzione dei ricavi a fronte di costi generali fissi sui quali non è sempre stato possibile intervenire.

Il fine anno inoltre ha evidenziato un importante incremento del costo delle utenze stante la congiuntura economica che ha caratterizzato l'economia nazionale.

L'auspicio è che il 2022 possa permettere il ripristino di condizioni di normalità a vantaggio anche delle risposte urgenti ai bisogni crescenti della popolazione anziana cittadina.

Il personale dipendente

Al 31.12.2021 il personale dipendente consta di 94 unità con un'età media di 49 anni e anzianità di servizio media di 13 anni. Il personale assistenziale ha un'età media di 51 anni e anzianità di servizio pari a 16,5 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 47 dipendenti
- ✓ CCNL UNEBA numero 47 dipendenti

I giorni complessivi di assenza sono stati 7.306. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'applicazione sino al mese di maggio 2021 dell'istituto del Fondo di Integrazione salariale. In considerazione di tale istituto sono ridotte conseguentemente le giornate di ferie godute fermo restando l'esercizio del diritto previsto dai contratti

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 familiari	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

Con il mese di ottobre 2021 si è resa necessaria la sospensione dal lavoro di numero 10 dipendenti che non hanno aderito alla campagna vaccinale. Ciò ha rappresentato una difficoltà soprattutto per il reperimento sul mercato del lavoro di personale qualificato.

Si ricorda che l'obbligo vaccinale è stato introdotto dall'art. 4 del DL 44/2021 per gli esercenti le professioni sanitarie e gli operatori di interesse sanitario con l'estensione a decorrere dal 10.10.21 a tutti i soggetti, anche esterni, che svolgono a qualsiasi titolo la propria attività lavorativa nelle strutture socio sanitarie.

La copertura delle assenze è stata garantita attraverso l'assunzione di personale a tempo determinato.

Le criticità dell'esercizio 2021

L'annualità è stata contraddistinta, oltre che dai numerosi adempimenti conseguenti la normativa di prevenzione della diffusione del contagio da SarS Cov 19, dai seguenti accadimenti

Perdita d'acqua

Una copiosa perdita d'acqua manifestatasi già a fine 2020 e per la quale si era provveduto ad effettuare la ricerca del guasto e un primo intervento di riparazione nel cortile esterno alla struttura si è ripresentata nel primo trimestre imponendo la chiusura del servizio di ristorazione e di un parziale tratto di un reparto di degenza che non poteva essere climatizzato.

La ricerca del guasto ha infatti evidenziato un guasto a carico delle tubazioni dell'impianto di riscaldamento poste sotto la pavimentazione dei locali cucina.

Si è pertanto provveduto alla riparazione del guasto smantellando la cottura e la produzione di alimenti mantenendo attiva la sola zona lavaggio.

Il servizio ristorazione ha ripreso la propria attività il 01.06.2021 dopo la conclusione dei lavori e il completo rifacimento della pavimentazione.



Focolaio da Covid 19

La RSA è stata interessata nel primo trimestre 2021 da un focolaio che ha coinvolto 15 ospiti e 16 dipendenti.

Ciò ha reso necessario attivare tutti gli isolamenti che permettessero di contenere ulteriormente il contagio e le azioni di screening secondo disposizioni normative.

Durante tutto il periodo di focolaio attivo sono stati garantiti colloqui con i parenti per il tramite di video chiamate. Gli ospiti critici hanno ricevuto le visite dei parenti presso la stanza di degenza.

In data 14.05.2022 si è provveduto a riaprire la struttura alle visite mediante appuntamento.

Al fine di garantire il corretto distanziamento sono stati utilizzati gli spazi collettivi e i locali del centro diurno integrato.

Mancata riapertura del centro diurno integrato (CDI)

La carenza di personale e la difficoltà nel reperire le figure professionali necessarie, la chiusura parziale di un reparto di degenza in attesa di ultimazione dei lavori edili e impiantistici, la recrudescenza del contagio da Covid 19, la difficoltà a garantire dei percorsi ben separati tra ospiti della RSA e utenti del CDI, la pressoché inesistente richiesta di accesso al servizio ha portato alla valutazione che per contenere il rischio fosse opportuno posticipare la riapertura del centro.

Il personale addetto al centro diurno ha permesso quindi la fruizione di periodi di ferie per il recupero psico fisico e la copertura ad ottobre del personale sospeso dal lavoro in quanto carente del requisito vaccinale.

Campagna vaccinale del personale e dei collaboratori

La campagna vaccinale ha avuto un'adesione pari al 92%.

Nonostante i colloqui individuali effettuati dalle figure apicali dell'ente, dal direttore sanitario e da parte del medico competente non si sono sottoposti a vaccinazione in numero di 10 dipendenti di cui 8 operatori assistenziali con conseguente provvedimento di sospensione dall'attività senza retribuzione e con diritto alla conservazione del posto di lavoro.

La copertura di tali assenze ha reso complesso il graduale ripristino della saturazione dei posti letto stante la difficoltà nel reperire personale.

Lutto tra il personale

Di particolare impatto ha rappresentato nel mese di giugno la perdita di una delle infermiere dipendenti a seguito di violento incidente stradale.

Per la giovane età, per la capacità di coinvolgere tutto il personale in attività di miglioramento del servizio, per la positività caratteriale della persona, tale perdita ha rappresentato un momento di grande sconforto per tutto il personale.

La stanchezza dettata dal lungo periodo di isolamento e dalle fatiche imposte dalle procedure anti Covid è stata ulteriormente aggravata dal dolore della perdita di una collega.

Dimissioni personale

In corso 2021 sono state presentate le seguenti dimissioni

Numero 1 infermiere a seguito di aggiudicazione concorso presso struttura sanitaria pubblica

Numero 1 operatore assistenziale per pensionamento

Numero 1 operatore assistenziale per motivi personali

In particolare la perdita di due infermiere (1 dimissione e 1 decesso) ha imposto la revisione della turnistica e l'inserimento di 3 operatori socio sanitari in supporto all'attività infermieristica.

Anche questo ha rappresentato un'ulteriore difficoltà che ha rallentato la possibilità di accelerare i tempi di incremento della saturazione dei posti letto.

Raffronto conto economico 2020-2021

Il miglioramento del risultato finale d'esercizio è determinato dalle partite straordinarie stante il riconoscimento del rimborso sulla perdita d'acqua avvenuta in corso 2020.

In incremento gli interessi passivi sui mutui il cui pagamento è stato sospeso durante il 2020 e ripreso il 01.07.2021.

CONTO ECONOMICO	2020	2021	DIFFERENZA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	3.178.062	2.960.728	- 217.334
PROV. DA PREST. DI SERV. ASS. E RIABILIT	2.991.266	2.888.300	- 102.966
Rette RSA da Comuni e Province	11.866	12.668	802
Rette RSA da privati	1.385.133	1.444.264	59.131
Compensi asl RSA	1.177.038	1.220.588	43.550
Introiti servizi fisioterapia	4.264	912	- 3.352
Rette CDI da privati	32.583	-	- 32.583
Rette CDI da Comuni e Province	151	-	- 151
rette solventi	131.386	48.713	- 82.673
compensi ASL CDI	40.899	-	- 40.899
rette alloggi protetti	54.669	41.282	- 13.387
trasporti CDI quota utente	1.572	-	- 1.572
rette ASL SV ante 2007	78.596	31.183	- 47.413
Compensi ASL RSA aperta	73.110	86.091	12.981
rette alloggi da comuni e province	-	2.600	2.600
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	148.273	54.497	- 93.776
RIMANENZE FINALI	38.523	17.931	- 20.592
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	3.182.184	2.995.317	- 186.867
ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ASS.	353.162	336.049	- 17.113
ACQUISTI DIVERSI	17.759	12.274	- 5.485
SPESE PER PREST. DI SERVIZI ASS.	2.771	863	- 1.908
UTENZE	190.804	124.662	- 66.142
SERVIZI APPALTATI	54.473	116.302	61.829
COSTO DEL PERSONALE	1.764.091	1.630.225	- 133.866
ONERI SOCIALI	424.069	413.231	- 10.838
ACCANTONAMENTI FONDI TFR	102.512	95.560	- 6.952
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	66.329	33.278	- 33.051
AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	407	188	- 218
AMM .IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	45.586	42.832	- 2.755
RIMANENZE INIZIALI	33.815	38.658	4.843
SPESE DI FUNZIONAMENTO	73.317	79.439	6.122
RSA APERTA	53.087	71.755	18.667
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	4.122	- 34.589	- 30.467
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 17.808	- 32.507	- 14.699
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 25.865	78.683	104.548
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	- 47.794	11.588	59.382
I) IMPOSTE E TASSE	7.002	13.356	6.354
U) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	- 54.796	- 1.768	53.028

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 primo trimestre è stato interessato da una recrudescenza di contagio da Covid 19 che ha interessato 15 ospiti residenti presso la RSA e 16 operatori.

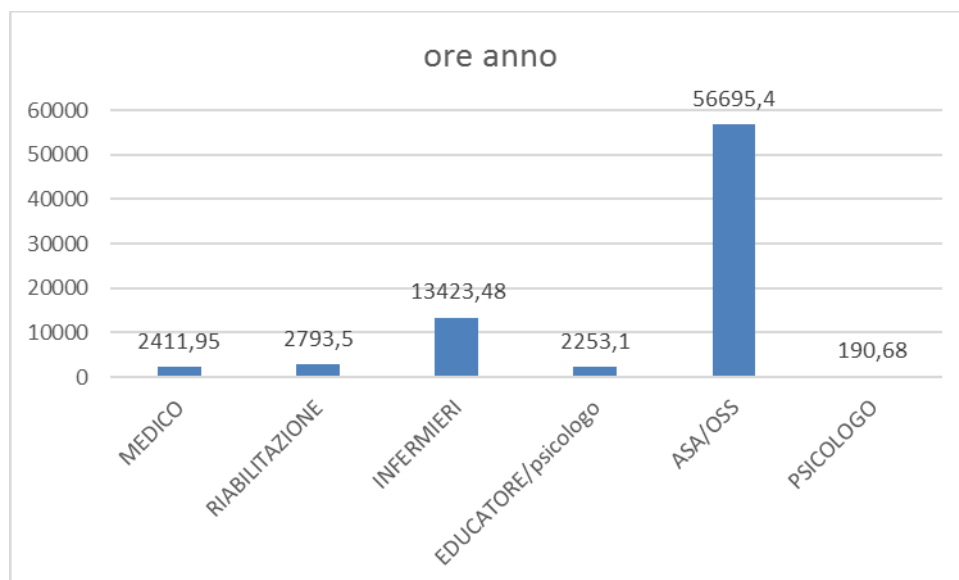
Le giornate di servizio erogate presso la RSA sono le seguenti:

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

La saturazione dei posti letto contrattualizzati è stata pari al 96,44% mentre i posti letto solventi hanno avuto una saturazione pari al 3,56%

Lo standard assistenziale garantito, anche a fronte della complessità assistenziale e gestionale è stato comunque alto e pari a 1208 minuti settimanali pro ospite.

Sono state garantire le seguenti ore socio sanitarie



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

QUALIFICA	TOTALE	ACCREDITATI	SOLVENTI	ALLOGGI
ASA	56.870,40	55.101,40	1.594,00	175,00
CUCINA	5.160,94	4.857,99	89,80	213,15
EDUCATORE	2.253,10	2.214,10	39,00	
FISIOTERAPISTA	2.817,50	2.692,50	101,00	24,00
INFERMIERE	13.478,48	13.087,48	336,00	55,00
LAVANDERIA	3.930,30	3.699,59	68,39	162,32
PSICOLOGO	190,68	190,68		
MEDICO	2.411,95	2.341,95	70,00	
PULIZIE	8.212,10	7.730,05	339,16	142,89
AMMINISTRAZIONE	4.296,00	4.043,82	177,42	74,75
PARRUCCHIERE	877,00	825,52	36,22	15,26
CALLISTA	249,50	234,85	10,30	4,34
AUTISTA	783,00	737,04	32,34	13,62

Centro diurno integrato

Il centro Diurno Integrato ha chiuso la propria attività alla data del 31.03.2020.

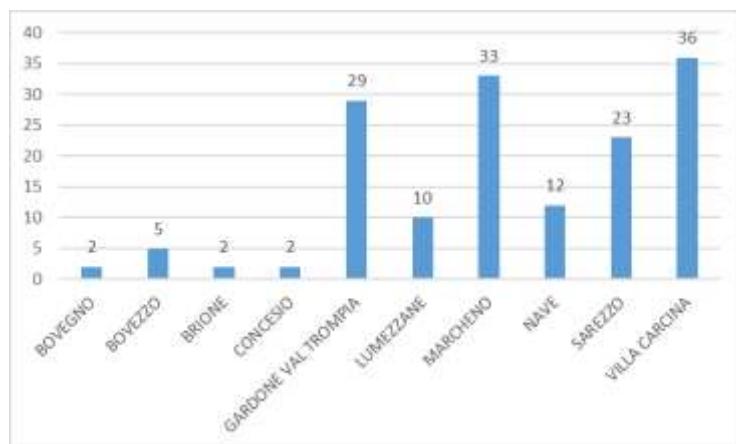
La riapertura è avvenuta in data 01.03.2022

Tutti i costi di carattere generale sono stati attribuiti al centro di attività residenziale stante l'utilizzo dei locali a favore della RSA.

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 154 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.

Le prestazioni erogate risultano le seguenti:

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	NR
Stimolazione Cognitiva	56
Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie	1686
Igiene Personale Completa	63
Interventi di sostegno in caso di disturbi del comportamento	44
Consulenza e addestramento alla Famiglia/Caregiver per adattamento/protesizzazione ambienti abitativi	78
Interventi di riabilitazione motoria	414
Interventi Mantenimento abilità residue	527
Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Care/Giver	144
Consulenza e addestramento alla Famiglia/Caregiver per adattamento/protesizzazione ambienti abitativi	3
Nursing	3
Consulenza alla Famiglia/Caregiver per la gestione di problematiche relative all' Igiene	12
TOTALE PRESTAZIONI	3030

COSTI CONTABILIZZATI RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE	2020	2021
Medici	103.055	103.471
Infermieri	438.704	334.190
Addetti all'ospite	1.199.270	1.120.253
terapisti riabilitazione	116.239	127.594
Educatori	-	-
Altri operatori specializzati	5.729	4.380
Costi personale altri servizi	-	-
PERSONALE ADDETTO ALL'ASSISTENZA	1.862.997	1.689.888
Farmaci e gas medicali	53.744	58.742
Presidi sanitari per l'incontinenza	36.819	30.362
Altri beni sanitari	57.230	23.191
Prestazioni specialistiche	-	-
Ausili e protesi	-	-
Alimentazione parenterale	-	-
Alimentazione enterale	-	-
CONSUMI BENI E SERVIZI SANITARI	147.794	112.295
Ristorazione	291.078	277.312
Lavanderia	105.576	101.938
Pulizia	101.863	122.061
Trasporto ospiti	-	117
Altri servizi alberghieri attività core	18.479	42.417
COSTI ATTIVITA' ALBERGHIERA	516.997	543.845
Personale Tecnico e amministrativo	109.192	119.836
Costi organi istituzionali	-	-
Manutenzione ordinaria	35.835	115.111
Utenze	179.927	122.764
Affitti passivi	-	-
Ammortamento dell'immobile	-	-
Ammortamento per manutenzione straordinaria	-	-
Ammortamenti per ristorazione, lavanderia e pulizia	4.900	4.900
Altri ammortamenti	31.143	28.387
Assicurazioni obbligatorie	17.448	18.090
Assicurazioni accessorie	-	-
Beni non sanitari e piccole attrezzature	9.185	10.290
Consulenze, assistenze formazione, servizi	20.729	9.223
Costi della sicurezza	9.274	29.191
Altri servizi appaltati	-	-
Imposte dell'esercizio	6.690	13.160
Oneri diversi di gestione	-	-
Oneri straordinari	25.865	10.943
Altri costi non precedentemente imputati	35.844	60.161
Ammortamenti attrezzature sanitarie	8.751	9.100
Formazione del personale	-	710
Interessi passivi	17.339	32.512
COSTI ATTIVITA' DI SUPPORTO	512.122	584.378
COSTI TOTALI	3.039.910	2.930.407

Le strategie di breve 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 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.

Brescia 31 maggio 2022

Il Legale rappresentante
Mauro Roberto Guerra