



Casa di Industria
Fondazione Onlus

BILANCIO D'ESERCIZIO

01/01/2022-31/12/2022

Relazione di Missione e Relazione sulla gestione

19 APRILE 2023

Sommario

Presentazione a cura della Presidente Elisabetta Donati.....	3
Premessa	5
Informazione generale sull'ente.....	6
Struttura della Fondazione	7
Organismo di vigilanza ex D.Lgs 231/01	7
La struttura organizzativa.....	8
Attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs 117/2017	8
Sezione del Registro Unico in cui la Fondazione è iscritta.....	8
Regime fiscale applicato	9
Analisi dei rischi	9
Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio	12
Immobilizzazioni immateriali.....	12
Immobilizzazioni materiali.....	13
Immobilizzazioni finanziarie	13
Crediti	13
Disponibilità liquide	13
Ratei e risconti.....	14
Fondi per rischi ed oneri.....	14
Trattamento di fine rapporto	14
Fondo tesoreria INPS e Fondi Previdenza complementare.....	14
Debiti	14
Costi e Ricavi.....	14
Imposte.....	14
ATTIVITA'	14
IMMOBILIZZAZIONI.....	14
Immobilizzazioni immateriali.....	14
Altri oneri pluriennali.....	15
Immobilizzazioni materiali.....	15
Costi di impianto e di ampliamento	17
Immobilizzazioni finanziarie	17
Attivo circolante	17
Rimanenze	17
Crediti	18

Disponibilità Liquide	19
Ratei e risconti attivi	20
PASSIVITA'	20
Patrimonio netto	20
Fondi per rischi ed oneri.....	21
Fondo trattamento fine rapporto.....	21
Debiti	21
Ratei e risconti passivi	24
Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate	24
ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE.....	24
PROVENTI E RICAVI.....	25
Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute	26
COSTI DELL'ESERCIZIO	27
Personale dipendente	30
Incarichi, collaborazioni e compensi professionali.....	31
Oneri diversi di gestione, proventi e oneri.....	32
Il volontariato in Fondazione.....	33
I rapporti con il territorio e la formazione.....	34
Compensi agli organi di controllo.....	35
Compensi agli amministratori	35
Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i.	35
Operazioni realizzate con parti correlate	35
Destinazione del risultato d'esercizio.....	35
Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione	36
Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari	38
Perseguimento delle finalità statutarie	38
Attività diverse.....	38
Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi	38
Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti. verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16 d.lgs. 117/2017	39
Descrizione dell'attività di raccolta fondi	39
Verifica crediti d'imposta	40
Piano manutenzioni.....	40
Contributi da enti pubblici.....	40

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio	40
RELAZIONE SULLA GESTIONE DEI SERVIZI ESERCIZIO 2022	41
Il personale dipendente.....	43
I collaboratori	46
RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE "CASA INDUSTRIA"	47
CENTRO DIURNO IL SORRISO.....	49
SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	49
SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA	51
SERVIZIO RSA APERTA	53
AMBULATORI.....	54
LOCAZIONI	55
RACCOLTA FONDI	55

Presentazione a cura della Presidente Elisabetta Donati

Il Bilancio consuntivo 2022 presenta ancora gli effetti di un anno difficile, segnato non solo dagli esiti della pandemia ma anche dal conflitto Ucraino - Russo che ha impattato notevolmente sull'economia europea con forte incremento delle spese per l'acquisto dell'energia e più in generale di tutti i beni di consumo.

La chiusura in utile dell'esercizio è, anche per quest'anno, dovuta alle agevolazioni di tipo contabile/fiscale introdotte dalle norme del governo centrale.

Tuttavia l'annualità trascorsa conferma gli slanci valoriali ed operativi intrapresi dalla nostra Fondazione che ne confermano la vocazione all'innovazione.

In particolare si è operato affinché l'ente possa essere protagonista durante l'anno 2023 dell'interessante e importante attività che vede Brescia e Bergamo "Capitali della Cultura".

Sono infatti due i progetti presentati a Fondazione Cariplo e Fondazione della Comunità Bresciana: il primo dal titolo: *"Città pronte alla longevità. Brescia e Monza puntano sul futuro"* ci vede partner di una storica Cooperativa di servizi per la popolazione anziana, La Meridiana di Monza. Il progetto (in attesa di approvazione) intende ricomporre le risorse territoriali rivolte agli anziani e alle loro famiglie per implementare nella nostra città un modello integrato tra i servizi sociosanitari e sociali che comprenda ospedale e territorio: una filiera territoriale capace di garantire una continuità assistenziale e una risposta appropriata al bisogno e nei tempi adeguati.

Il secondo progetto, già in corso di realizzazione, con un altro importante partner della provincia di Bergamo, Fondazione Casa Serena di Brembate di Sopra, si colloca nel cuore delle iniziative per la Capitale della cultura 2023 e ha per titolo: *"Città amiche della demenza: Brescia e Bergamo 2023"*. Obiettivo principale è rendere Brescia e Bergamo comunità preparate in grado di favorire un contesto di vita che permetta alle persone affette da demenza e ai familiari di vivere una normale quotidianità che poggia su accettazione e fiducia. Il progetto vuole fornire strumenti e competenze diffuse al fine di ridurre lo stigma che impedisce la comprensione della malattia, ed adoperarsi per preparare comunità inclusive.

Progetti di innovazione, che coinvolgono non solo il Personale, i familiari, i volontari, ma l'intera città, insieme a providers di altri territori convinti come siamo che l'innovazione sia esito di gioco di

pag. 3

squadra, di alleanze interne ed esterne, di reti fra produttori che hanno esperienze e qualità da scambiare a favore di un processo di progressiva personalizzazione dei nostri servizi e di investimenti per intercettare le nuove domande di benessere che il processo di invecchiamento sta disegnando, a livello individuale e collettivo.

Anche nel 2022 abbiamo fatto importanti investimenti sul Personale, anello forte fra la carta dei servizi e la persona che viene affidata alle nostre cure. Acquisizione e consolidamento delle professionalità, inserimento di nuovi ruoli di coordinamento, efficace gestione delle risorse umane attraverso un piano ferie in grado di assicurare il recupero di quel benessere psicofisico messo duramente a prova nei due anni di pandemia. Prosegue e si radica la metodologia *Gentlecare* nei nuclei dedicati alle persone affette da forme di demenza, patologia che viene intercettata, nelle prime fasi ed in età adulte anche dal nostro Centro Diurno Integrato. L'attività ispirata a questo metodo di cura si sposta progressivamente dalla tradizionale definizione dei piani di lavoro per andare a sintonizzarsi sulle specifiche esigenze della singola persona, la sua storia, le abilità residue, le emozioni sempre presenti e attive. Questo ovviamente richiede personale formato, orientato alla persona e non alla malattia, tempi di assistenza più esigenti e pertanto è un investimento a tutto tondo per un'impresa sociale quale è la nostra Fondazione. Anche i servizi territoriali sono tornati a lavorare a pieno ritmo attraverso la nostra equipe della "cura domiciliare". Essere sul territorio con operatrici ed operatori qualificati permette di intercettare per tempo situazioni complesse prima che diventino emergenze, aiuta i familiari nel prendere decisioni più mirate per i propri cari ed integra le risposte dei servizi sociali in quella filosofia di reti protettive che solo una comunità dialogante può assicurare ai più fragili. E garantisce un'entrata economica utile ad investire nel continuo miglioramento delle risposte di assistenza e cura.

Prosegue e si intensifica la nostra capacità di cooperare con altri providers del territorio, in particolare con Fondazione Brescia Solidale attraverso la scelta di un'unica Direzione Generale che sta mettendo a frutto logiche di efficientamento nella produzione, ispirate da logiche di qualità opportunamente certificate, investimenti su nuovi servizi ed economie di scala che hanno orientato verso fornitori di beni e servizi di provata esperienza.

I documenti che descrivono il conto economico e patrimoniale sono corposi, molto tecnici, corredati da indici, numeri e cifre che offrono anche rappresentazioni di un mondo vitale, animato dall'agire di tanti attori e dalle loro specifiche logiche di azione. Ci parlano di una realtà nata da più di 200 anni ma che mantiene uno slancio vitale ed una propensione all'innovazione, temporaneamente fiaccati dagli anni della pandemia e dai vincoli generati dal conflitto in corso in Europa. Tuttavia, non è mancata, anche in tempi così gravi ed oscuri, la generosità di molti cittadini e cittadine che hanno voluto sostenere lo spirito del nostro agire a proseguire in investimenti per la qualità dei servizi.

Vi sono all'orizzonte segnali di una nuova attenzione al tema della transizione demografica in corso che ridisegnerà gli assetti ed i rapporti fra le generazioni. A gennaio 2023 l'Onu ha pubblicato un rapporto mondiale che prova a fare il punto dopo quasi 20 anni dalla conferenza sulla demografia di Madrid. Il titolo del rapporto è assai significativo: *"Leaving no one behind in an Ageing World"*¹: non lasciare indietro nessuno in un mondo che invecchia. Traccia quel filo esistente e necessario secondo il quale occuparsi delle persone anziane significa necessariamente prendere a cuore anche le altre età della vita, in particolare i più piccoli, affinché siano loro riconosciute, in modo equo, le opportunità per una crescita armonica ed inclusiva, perché sono le scelte di una vita intera a determinare il modo in cui si invecchia. Anche la legge delega sulla non autosufficienza², approvata

¹ UN, Leaving no one behind in an Ageing World, World Social Report 2023

² L.n. 33/2023 (A.C. 977, reca e disciplina alcune deleghe al Governo in materia di politiche in favore delle persone anziane.

all'inizio del 2023, lascia sperare in una necessaria riorganizzazione delle misure da adeguare alle mutate esigenze della platea delle persone con gravi forme di disabilità. Le nostre strutture devono saper stare in questa corrente di analisi, di scenari, di policy avendo come punti di riferimento le nuove sensibilità collettive verso l'età della vecchiaia, a cui riconoscere dignità e valore anche quando gravata da tante fragilità, e la ricerca di risposte comunitarie in grado di far evolvere le organizzazioni che erogano servizi verso quel motto, per noi sempre così attuale: "le persone, prima di tutto".

Premessa

Il Bilancio sottoposto all'approvazione del Consiglio di Indirizzo 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.

Si è altresì tenuto conto delle disposizioni di cui al D.L. 198/2022 c.d. "Milleproroghe" relativamente la disciplina di sospensione degli ammortamenti.

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 dalla Fondazione e dei risultati raggiunti, utilizzando il Piano dei Conti e la riclassificazione dei Centri di Costo per le attività svolte dalla Fondazione.

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

Di seguito si rappresenta sinteticamente la situazione economico patrimoniale degli esercizi 2021 - 2022 particolarmente interessati sia dal fenomeno residuale di emergenza sanitaria che dalla congiuntura economica che ha impattato sull'economia generale del paese.

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVITA'			2022	2021
Immobilizzazioni immateriali			247.829	247.829
Immobilizzazioni materiali			11.498.595	11.363.869
Immobilizzazioni finanziarie			0	200.000
Rimanenze			16.177	11.590
Crediti			2.181.786	2.301.924
Disponibilità liquide			711.472	287.778
Ratei e risconti			36.238	14.731
TOTALE ATTIVITA'			14.692.097	14.427.721

PASSIVITA'			2022	2021
Fondo dotazione			10.261.248	10.261.248
Altre riserve			427.539	370.439
Fondo 5 per mille			0	0
Utili (perdite) portati a nuovo			(5.235)	(142.021)
Utile di esercizio			66.390	136.786
Fondo rischi ed oneri			212.091	173.746
Fondo trattamento fine rapporto			130.499	137.180
Debiti			3.584.422	3.397.847
Ratei e risconti			15.144	92.496
TOTALE PASSIVITA'			14.692.097	14.427.721

CONTO ECONOMICO				
			2022	2021
Valore della produzione			6.870.689	6.543.431
Costi della produzione			6.793.464	6.392.073
Differenza fra valore e costi			77.225	151.358
Proventi ed oneri finanziari			(6.734)	(10.471)
Risultato prima delle imposte			70.491	140.887
Imposte correnti sul reddito di esercizio			(4.101)	(4.101)
Risultato d'esercizio			66.390	136.786

Informazione generale sull'ente

La Fondazione, nata nel 1817 col nome di "Pia Casa di Industria con lo scopo di offrire vitto e alloggio ad individui poveri di entrambi i sessi che si trovavano in condizione di inabilità lavorativa, ha sede legale a Brescia in Via Gambara nr. 6.

Con la DGR 7/16354 del 13/02/2004 Regione Lombardia approvava, ai sensi dell'art 3 comma 2 della L.R. 1/2003 la trasformazione dell'ex Ipab in Fondazione disponendone l'iscrizione nel registro regionale delle persone giuridiche di diritto privato e recependo lo Statuto approvato con delibera nr. 210 del 25/09/2003 dal Consiglio di Amministrazione in carica.

Lo Statuto attualmente in vigore è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 22/03/2016.

In data 10.10.2017 la Fondazione ha costituito un raggruppamento temporaneo d'impresa, di cui ha mandato speciale con rappresentanza, per l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare su accreditamento del Comune di Brescia.

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

- l'erogazione di assistenza sociale e socio sanitaria
- l'erogazione di assistenza sanitaria

- attività di beneficenza
- attività di istruzione e formazione di soggetti bisognosi
- ricerca scientifica di interesse sociale

Struttura della Fondazione

Sono organi della Fondazione:

- Il Consiglio di Indirizzo, con funzioni di indirizzo politico strategico e di sorveglianza della Fondazione, composto da numero minimo di 7 componenti che può essere esteso ad un massimo di 9;
- Il Comitato di gestione che esercita i poteri sia per l'ordinaria che la straordinaria amministrazione della Fondazione, composto dal Presidente e ulteriori due componenti nominati dal Consiglio di Indirizzo al di fuori della componente stessa
- Il Presidente, cui spetta la rappresentanza legale della Fondazione
- Il Revisore Legale nominato dal Sindaco del Comune di Brescia

COMITATO DI GESTIONE	RUOLO	DATA NOMINA
Elisabetta Donati	Presidente	06/10/2020
Mariachiara Franceschetti	componente	24/02/2021
Antonio Chirolì	componente	21/10/2021

CONSIGLIO DI INDIRIZZO	RUOLO	DATA NOMINA
Elisabetta Donati	Presidente	06/10/2020
Federico Zani	componente	06/10/2020
Rosangela Formenti	componente	06/10/2020
Orazio Zanetti	componente	06/10/2020
Franco Gheza	componente	06/10/2020
Claudia Pedercini	componente	06/10/2020
Luisa Zampedri	componente	16/11/2022

Il Revisore Legale, Dottor Roberto Mutti è nominato dal 13/05/2021.

Lo Statuto prevede all'art 15 la nomina di un Direttore generale cui compete l'ordinaria gestione della Fondazione tenuto conto dei poteri attribuiti in sede di deliberazione del Comitato di gestione.

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 così costituito:

ORGANISMO DI VIGILANZA	
Gulja Cagnazzo	Presidente
Alessandro Celli	componente
Emanuele Corli	componente

Il Modello organizzativo di gestione e controllo ai sensi del D. Lgs 231/01 è stato revisionato ed approvato congiuntamente al Codice etico con deliberazione del Consiglio di indirizzo in data 16.11.2022.

La struttura organizzativa

La Fondazione opera mediante le seguenti strutture operative:

- 1 Residenza sanitario assistenziale
- 1 Centro diurno integrato
- 1 servizio di assistenziale domiciliare integrata
- 1 servizio di assistenza domiciliare

L'organizzazione prevede alcune figure apicali con compiti di coordinamento e verifica degli indicatori di efficacia ed efficienza, in particolare:

- ✓ Direttore sanitario cui è affidato il compito di vigilare sugli aspetti igienico sanitari dei servizi nonché validare i protocolli con valore clinico-assistenziale
- ✓ Coordinatore di Struttura cui è affidato il compito vigilare sulla corretta erogazione dei servizi anche attraverso lo strumento di valutazione del rischio e tenuta sotto controllo di indicatori qualitativi di benessere degli utenti accolti presso i servizi. Al Coordinatore compete altresì il compito di mantenere aggiornato l'apparato documentale previsto dalle norme socio sanitarie
- ✓ Coordinatore sanitario con il compito di vigilare gli aspetti infermieristico assistenziali dei servizi residenziali e semiresidenziali
- ✓ Referenti dei servizi domiciliari con il compito dell'attivazione e del controllo del servizio da svolgersi al domicilio del paziente sia di tipo sanitario che sociale.

Il modello organizzativo è ad alta integrazione professionale affinché sia garantita la massima efficienza ed efficacia dei servizi.

L'ufficio amministrativo nelle sue componenti (contabilità, acquisti, front office, controllo gestione, personale) supporta l'attività principale attraverso l'elaborazione di puntuale reportistica e analisi qualitativa dei dati.

Particolare rilievo assume l'ufficio risorse umane che garantisce la puntuale organizzazione del lavoro, gestisce le richieste del personale dipendente e coordina l'attività esternalizzata di concerto con il coordinatore unico di struttura.

La Fondazione è certificata ISO 45001 con numero 22141 a cura CertiQuality rilasciata in data 23/09/2021.

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

La Fondazione ai sensi dell'art. 2 capo 5 dello Statuto vigente opera 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), h), i).

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

Le attività svolte sono rinvenibili ai codici ATECO (aggiornamento 2022) 87.0; 87.1; 88.1

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 Casa di Industria 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 Runtis 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 60073, lettera b) comma 7)).

Si rileva che ai sensi dell'art. 10 c. 5 del D. Lgs 460/97 la Fondazione rispetta ampiamente il limite posto in relazione ai proventi connessi che non devono superare il 66% delle spese complessive dell'organizzazione. Infatti tale percentuale è pari al 0,14%.

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 l'ottenimento della certificazione ISO 45001 va in tale direzione.

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

I processi sanitari e assistenziali interni sono opportunamente presidiati e con l'esercizio 2022 si è provveduto ad individuare apposita figura interna che sovrintenda i processi e monitori la qualità del servizio erogato nonché l'aderenza dei comportamenti 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, ha già impattato notevolmente sugli equilibri di bilancio nelle precedenti annualità.

L'attuale situazione vede una richiesta in incremento dei servizi come attestabile dalla lista d'attesa alla data del 19/04/2023 così formulata:

CLASSE FRAGILITA' SOSIA	nc	1	2	3	4	5	6	7	8	TOTALE
F	19	63	21	113	42	35	32	80	96	501
M	8	17	3	34	8	16	17	38	28	169
Totale complessivo	27	80	24	147	50	51	49	118	124	670

L'offerta di servizi residenziali per anziani sul territorio bresciano si è ampliata nel 2022 con l'apertura di due nuove unità d'offerta socio sanitarie che non hanno particolarmente impattato

sugli indici di saturazione annuali. Il forte incremento del costo delle utenze ha trovato nell'ultimo quadrimestre 2022 un ridimensionamento che ha favorito il contenimento dell'incremento della retta per l'esercizio 2023 anche se potrebbe essere necessaria durante l'annualità in corso una revisione della tariffa preventivata.

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 e il diminuito potere d'acquisto delle famiglie 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 degli importi dovuti a saldo delle prestazioni effettuate mentre per quanto concerne gli acconti mensili è garantita la massima puntualità di erogazione.

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 dal sistema degli acconti da parte di Regione Lombardia.

Nel corso dell'anno la Fondazione ha garantito il rispetto del pagamento del debito assunto.

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 che avviene in forma anticipata.

Il rischio pertanto è strettamente correlato alla puntualità degli incassi.

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

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

Il personale si è attenuto con puntualità alle norme prescritte per la corretta erogazione del servizio.

In tema di salute e sicurezza sul lavoro non si è dato corso ad alcun risparmio assolvendo pienamente all'evolversi delle condizioni igienico-sanitarie.

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

In corso 2022 hanno trovato conclusione favorevole alla Fondazione alcune richieste di risarcimento del danno promosse da clienti e/o collaboratori.

Tutte 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*

L'anno 2022 non è stato caratterizzato da alcun evento negativo che potesse pregiudicare la credibilità e l'affidabilità della Fondazione.

Numerosi sono stati i riconoscimenti ricevuti sia dagli assistiti che dalla rete parentale di riferimento per il servizio ricevuto in corso d'anno.

L'avvio del progetto "Brescia Bergamo città gentili" che vede la Fondazione capofila di una serie di iniziative volte a sensibilizzare la comunità rispetto al tema della demenza ha permesso di trovare piena visibilità sui quotidiani locali e di sottolineare la capacità progettuale e innovativa dell'ente.

L'esercizio 2023 dovrebbe inoltre permettere l'avvio di un secondo progetto che andrà ad inserirsi appieno nel processo di riforma socio sanitaria territoriale attraverso forme innovative di servizio anche attraverso l'utilizzo delle nuove tecnologie comunicative e di controllo a distanza.

Rischio sanitario *inteso quale possibilità che un determinato evento possa pregiudicare la salute del paziente o del lavoratore*

Il Clinical Risk Management quale insieme di azioni messe in atto per migliorare la qualità delle prestazioni e garantire la sicurezza del paziente ha sempre caratterizzato le valutazioni delle strutture sanitarie. Per la complessità degli ospiti accolti, in particolare nell'ultimo decennio, presso le strutture del socio sanitario, si è reso necessario dotarsi di protocolli specifici che forniscono all'organizzazione le informazioni necessarie per svolgere con correttezza il proprio lavoro e "apprendere" dagli errori.

La Fondazione si avvale della collaborazione del Direttore sanitario che valida quindi specifiche procedure volte a garantire:

- la sicurezza del paziente
- la sicurezza del personale
- la risposta a eventuali emergenze esterne

L'emergenza sanitaria legata al fenomeno pandemico da SARS COV2 ha ulteriormente allertato l'organizzazione che si è dotata nel mese di agosto 2022 di specifico piano pandemico al fine di fronteggiare possibili ulteriori e future emergenze sanitarie.

La puntuale analisi degli eventi avversi ma soprattutto dei cosiddetti "quasi eventi" (near-miss), opportunamente segnalati, è elemento di costante confronto tra le figure apicali dell'ente.

Rischio dotazione organica *inteso quale possibilità di esodo delle figure professionali verso enti maggiormente attrattivi*

L'emergenza sanitaria ha evidenziato le criticità del sistema socio sanitario territoriale in particolare per quanto concerne la disponibilità di personale adeguatamente formato.

La carenza di personale, sia sanitario che di supporto, è oggetto di discussione nazionale e regionale e necessiterà di una programmazione specifica i cui risultati saranno acquisibili nel medio periodo.

Il breve periodo necessita di soluzioni aziendali che la Fondazione ha intrapreso attraverso:

- la sottoscrizione di un patto di stabilità, con riconoscimento economico specifico, alle figure professionali a maggior rischio di abbandono
- un'organizzazione lavorativa dotata di maggiore flessibilità che faciliti la conciliazione famiglia-lavoro

Sicuramente il dumping contrattuale esistente tra il mondo sanitario e quello socio sanitario rimane un elemento che dovrà essere preso in considerazione a livello nazionale anche attraverso l'introduzione di correttivi o maggiori risorse per il settore socio sanitario.

Rischio ambientale *inteso quale possibilità che l'ente introduca processi ed attività che possono nuocere a persone, animali ed ecosistema.*

La tipologia d'attività non espone a particolari rischi l'ambiente circostante.

La produzione di rifiuti è sovrapponibile, trattandosi di una residenza, alle civili abitazioni.

L'aspetto sanitario è regolamentato da specifico protocollo per lo stoccaggio, il conferimento e lo smaltimento dei rifiuti speciali.

La produzione di calore avviene per il tramite della centrale di teleriscaldamento che serve la città.

La possibilità di emissioni di radiazioni derivanti dall'utilizzo di apparecchiature è nulla.

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 in corso 2022 sono state aggiornate sia per quanto concerne l'oggetto assicurato che i massimali.

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

Il presente Bilancio d'esercizio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale, non vi sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in relazione e si conforma, in quanto applicabile, al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente relazione di missione, che costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

Per l'annualità 2022 la Fondazione si avvale delle disposizioni di cui alla L. 234/2021 art. 1 c. 711 e dal D.L. 228/2021 art. 3 c. 711 di non effettuare l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali sino alla quota del 100% che ha trovato proroga senza soluzione di continuità con il DL 198/2022 – art. 3 comma 8.

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.

Il conto accoglie:

	<i>% ammortamento (sospesi nel 2022)</i>
• Oneri pluriennali (direzione tecnica manutenzioni)	0.75%
• Oneri pluriennali (manutenzioni straordinarie)	0.75%
• Software	20%
• Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, analiticamente evidenziate nello Stato Patrimoniale, sono indicate con esposizione del relativo fondo di ammortamento.

Non sono state effettuate rivalutazioni.

In particolare, le immobilizzazioni di cui al presente capitolo di bilancio si riferiscono a:

	<i>% ammortamento (sospesi nel 2022)</i>
• Fabbricati istituzionali	0.75%
• Impianti e macchinari generici/specifici	5%
• Attrezzatura sanitaria	6.25%
• Attrezzatura varia	6.25%
• Mobili e arredi	6.25%
• Macchine ufficio elettroniche	10%
• Automezzi e veicoli da trasporto	10%
• Beni strumentali inferiori a € 516,46	100%

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

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio si riferiscono a obbligazioni che risultano iscritte al valore nominale.

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 a fronte del potenziale rischio di maggiori oneri fiscali su utenze; dall'accantonamento per indennità di vacanza contrattuale; dal fondo per attività sociali per dipendenti; dal fondo precedentemente accantonato per possibili maggiori contributi da versare al fondo Inpdap.

Trattamento di fine rapporto

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

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

Fondo tesoreria INPS e Fondi Previdenza complementare

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dell'Istituto Previdenziale e della Previdenza complementare in conformità con la L. 296/2006. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

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

L'accantonamento per imposte sul reddito è determinato in base alla previsione dell'onere fiscale corrente.

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	ammortamenti	val. netto
Descrizione	31.12.2022			31.12.2021
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.581		-	18.581
Altre	229.249		-	229.249

Altri oneri pluriennali

La voce non presenta incrementi

Per opportuna trasparenza si indicano gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali messi in sospensione che sommano ad euro 6.211,00

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
conto				importo
Oneri pluriennali - Manutenz. Straordinarie				1.687
Oneri plur. - Direz. Tecn. Manut.				760
Software				3.764
totale				6.211

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2022		menti		31.12.2021
Terreni e fabbricati	10.554.079		-	-	10.554.079
Impianti e Macchinari	251.686	12.433		0	239.253
Attrezzature industriali e commerciali	299.686	36.285	-	(1.217)	264.618
Altri beni	393.144	87.767	-	(542)	305.919
Immobilizzazioni materiali	11.498.595	136.485	-	(1.759)	11.363.869

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 136.485 e così suddiviso

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	PROT fattura	ditta	importo	totale
Impianti e macchinari	85/ELET	IMPIANTI IDRAULICI DI ZAMPEDRINI FABIO	6.364,60	12.433
	161/ELET	ZAMPEDRINI FABIO	5.072,85	
	FT/FAT/VEN/001	UNICOM SPA	995,76	
	7203			
conto	PROT fattura	ditta	importo	totale
Attrezzature industriali e commerciali	224300146	GULDMANN SRL: Sit-On High, M/L	700,96	36.285
	20220727	LINET ITALIA SRL	484,12	
	281	ELBA ELETTROMEDICALI SRL	1.549,80	
	2200882	KARREL	433,54	
	005459/V1	DEFARMA	103,70	
	540	DEFARMA SPA	1.050,00	
	7-FE	FOGLIATA DI FOGLIATA SNC	400,16	
	9-FE	FOGLIATA SNC	400,16	
	8-FE	FOGLIATA SNC	-400,16	
		BOSE SPK WLS C/AUDIOCARFOT MEDIAWORD	109,98	
	807	BALDAZZI IMPIANTI	28.406,48	
	1,1002E+11	BRICOMAN	244,90	
	1040	BALDAZZI	329,40	
	1057	BALDAZZI IMPIANTI LAVASTOVIGLIE NUCLEO 2	1.886,61	
	86-FE	FOGLIATA snc	585,00	
conto	PROT fattura	ditta	importo	totale
Altri beni	169,	LINET	62.791,79	87.767
	200,	PDS di BONSIGNORI	1.573,80	
	215,	ARICI TIZIANA	427,00	
	747,	LINET ITALIA SRL	19.997,65	
	173/00	2E soluz.az	280,60	
	1/104	SIE BRESCIA SRL	512,40	
	15	AB CONSULTING	1.769,00	
	654/00	2e soluzione	292,80	
	1007	PDS di BONSIGNORI ALBERTO & C. SNC	122,00	
				136.485

Per opportuna trasparenza si indica di seguito il valore degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali messi in sospensione che sommano ad euro 182.528.-

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
fabbricati istituzionali				82.874
fabbricati non istituzionali				2.152
impianti e macchinari generici				10.644
impianti e macchinari specifici				7.118
attrezzatura sanitaria				20.327
attrezzatura tecnica				358
attrezzatura varia				7.702
mobili e arredi				29.213
macchine ufficio elettroniche				15.290
autovetture				1.815
beni materiali - immobili civili				0
altri beni materiali				410
sistema di chiamata				1.386
Fondo donazioni dedicate				3.025
arredamento Terrazza Alzheimer				212,23
totale				182.528

Costi di impianto e di ampliamento

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

Immobilizzazioni finanziarie

In corso esercizio 2019 è stata sottoscritta obbligazione emessa da UBI Banca SpA, con ISIN IT005367476, del valore nominale di euro 200.000 e tasso di interesse pari al 1,5% che costituisce interamente il valore delle immobilizzazioni finanziarie. Considerato il tasso di interesse in linea con i tassi di rendimento riscontrabili sul mercato, nonché l'assenza di costi di sottoscrizione del titolo, si è deciso di non applicare il metodo del costo ammortizzato in quanto gli effetti sarebbero irrilevanti.

I titoli sono stati smobilizzati in data 31.10.2022.

Attivo circolante

Rimanenze

In sintesi segnaliamo la consistenza delle rimanenze e la loro variazione rispetto al bilancio iniziale. I materiali sono stati inventariati e corrispondono ai saldi della contabilità di magazzino, separata dalla contabilità generale. La variazione dei valori è unicamente dovuta all'ordinaria attività di gestione.

Rimanenze		31.12.2022		31.12.2021
conto	importo	totale	importo	totale
Detersivi e articoli pulizie	1.016		917	
farmaci e mat. sanitario				
prodotti igiene personale	2.756		320	
materiale antinfortunistico	777			
articoli cellulosa				
DPI	6.062		4.828	
presidi per incontinenti	4.835		4.236	
generi alimentari	318		319	
stoviglie e mat.ristoraz.	414		970	
totale		16.177		11.590

Crediti

I crediti alla data del 31.12.2022 ammontano ad euro 2.181.786; tutti i crediti hanno scadenza entro i dodici mesi e sono vantati verso debitori italiani. La loro composizione, detratte le note di accredito da emettere, comparata con quella dell'esercizio precedente è rilevabile dalla seguente tabella:

Crediti			31.12.22	31.12.21
descrizione			importo	importo
clienti			81.985	310.734
fatture da emettere			446.009	500.052
note accredito da emettere			(10.460)	(11.403)
crediti verso l'erario				692
credito v/imposte				18
crediti verso altri			1.664.252	1.501.831
totale			2.181.786	2.301.906

Nel dettaglio i crediti verso clienti risultano i seguenti:

Clients				importo
ASP5 MESSINA				362
AZIENDA USL TOSCANA CENTRO				373
CALDOGNETTO DAVIDE				18
COMUNE DI BRESCIA SETT.SERV.AMMINISTRATI				7.175
GALLI PAOLA				6
TEMPO LIBERO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIAL				711
PRIVATI				73.340
Totale				81.985

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere				importo
ATS BRESCIA				348.760
COMUNE DI BRESCIA				8.084
PRIVATI				89.166
Totale				446.009

Alla data del 19/04/2023 risultano da emettere fatture per euro 348.759,53 relative ai saldi ATS Brescia di cui ancora non si è avuta autorizzazione.

Le note di accredito da emettere si riferiscono a:

Note accredito da emettere				importo
ATS restituzione acconti CDI				(10.430)
PRIVATI				(30)
Totale				(10.460)

I crediti diversi ammontano ad euro 1.664.252 e sono rappresentati per la maggior parte dagli accantonamenti presso istituti terzi delle indennità di fine lavoro maturate al 31.12.2022 dai dipendenti.

crediti diversi				importo
crediti v/INPS per TFR Tesoreria				1.552.773
crediti v/fondi di previdenza Complementare				95.567
crediti v/INAIL				3.996
quota finanziata da Comune per servizi residenziali/serv.domiciliari				10.168
Crediti vs dipendenti				1.318
Fornitori c/to anticipi Welfare				240
Fornitori c/to anticipi				190
				1.664.252

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti 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 le liquidità ammontano a 286.877 e si compongono in:

Depositi bancari e postali			31.12.2022	31.12.2021
descrizione			importo	importo
Banco BPM			327.409	12.018
Bper c/c 6363			332.980	140.769
Bper c/c 6397			49.212	132.754
Carta di credito ricaricabile			500	500
Carta prepagata Bper			856	837
Totale			710.956	286.877

Con riferimento agli Istituti di credito, si segnala che i conti correnti dedicati ai progetti e quelli relativi alle raccolte fondi, sono indisponibili in quanto utilizzabili solo per le finalità per le quali sono stati attivati. In particolare trattasi del c/c acceso presso BPER con numero di conto 42686397.

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2022	31.12.2021
Cassa			446	521
Cassa cauzioni badge			20	380
cassa emergenze taxi			50	0
Totale			516	901

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			31.12.2022	31.12.2021
caro energia ATS			23.400	1.050
Cerchio della Luna appartamento via v. gambara 15/b			1000	
Interessi attivi bancari			2	3
Totale			24.402	1.053

Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2022	31.12.2021
assicurazioni			8.268	8.863
spese affitto immobili			222	
Spese bancarie istruttoria/interessi passivi mutuo			850	1.326
abbonamenti			358	368
canone affitto magazzino				203
servizi				463
leasing				1.730
manutenzione portierato elettr. e accessori			93	
sanificazione ambientale			367	
spese adesione asoc.categoria			1.628	
imposta di registro			49	49
quote associative				707
Totale			11.836	13.709

Alla data del 19/04/2023 i risconti attivi risultano azzerati in quanto di esclusiva competenza dell'anno.

PASSIVITA'

Patrimonio netto

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

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		incrementi	decrementi		
Fondo di dotazione	10.261.248	0			10.261.248
Utili (perdite) portati a nuovo	(142.021)	0	(142.021)		0
Altre riserve	370.440	57.100	(5.235)		422.304
Risultato d'esercizio	136.785		(70.395)		66.390
Patrimonio Netto	10.626.452	57.100	(217.651)	0	10.749.942

Fondi per rischi ed oneri

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

- Il residuo dei costi presunti dai possibili aumenti retributivi da liquidare in forza dei contratti di lavoro collettivi nazionali
- Il residuo di accantonamento per la manutenzione straordinaria
- La probabilità di dover corrispondere ai fornitori di energia eventuale ulteriori imposte indirette
- Il potenziale rischio di insolvenza dei clienti con particolare riferimento ai servizi domiciliari

descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
Fondo rischi ed oneri	31.12.2022	2022	31.12.2021	o destinato 2022
Fondo svalutazione crediti	20.874	12.126	28.000	5.000
Fondo Indennità Vacanza Contrattuale	5.895	22.331	22.330	5.895
Fondo rischi diversi	95.281	22.301	103.374	14.207
Fondo manutenzioni straordinarie	90.000	-	20.000	70.000
Fondo attività sociali dipendenti	41	-	41	
	212.091	56.757,30	173.745	95.103

Fondo trattamento fine rapporto

Le movimentazioni del presente fondo conservato in azienda sono le seguenti:

descrizione	fondo	quote acc.to	utilizzo	imposta	arrotondamenti	fondo
	31.12.2022	2022	2022	sostitutiva		31.12.2021
Fondo TFR in azienda	130.499	13.376	(17.934)	(2.122)	0	137.180
Totale fondo TFR	130.499	13.376	(17.934)	(2.122)	0	137.180

Il Fondo depositato presso la Tesoreria INPS ammonta ad euro 1.530.449,56 e corrisponde al totale dell'effettivo maturato dai singoli dipendenti compreso la rivalutazione dovuta.

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2022	31.12.2021
Totale Debiti			3.584.422	3.397.847

debiti suddivisi per area geografica	area geografica	entro 12 mes	oltre 12 mesi	totale
verso banche	Italia	120.807	201.018	321.825
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori	Italia	642.786	-	642.786
tributari	Italia	95.139	-	95.139
verso istituti di previdenza	Italia	1.818.146	-	1.818.146
clienti c/anticipi	Italia	3.380	-	3.380
altri debiti	Italia	703.147	-	703.147
Totale		3.383.405	201.018	3.584.422

debiti suddivisi per area geografica	area geografica	entro 12 mes	oltre 12 mesi	totale
verso banche	Italia	120.807	201.018	321.825
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori	Italia	642.786	-	642.786
tributari	Italia	95.139	-	95.139
verso istituti di previdenza	Italia	1.818.146	-	1.818.146
clienti c/anticipi	Italia	3.380	-	3.380
altri debiti	Italia	703.147	-	703.147
Totale		3.383.405	201.018	3.584.422

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono rappresentati da numero 3 finanziamenti come tabella sottostante

	SALDO AL 31/12/2022	RATE PAGATE	RATE RIMANENTI	DEBITO ENTRO 12 MESI	DEBITO OLTRE 12 MESI	SCADENZA
FINANZIAMENTO BPM N.4809845 Tasso fisso 1,40 - N. RATE 60 MENSILE	162.609	28	32	60.269	102.341	31/08/2025
FINANZIAMENTO UBI N.1458021 Tasso fisso 2,25% - N.RATE 60 MENSILE	159.215	29	31	60.538	98.678	18/10/2026
Prestito n.4405263 CASSA e DEPOSITI tasso fisso 5,50% - N. RATE 40 semestrali		38			-	31/12/2022
	321.825	95	63	120.807	201.018	

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 31.12.2022	importo al 31.12.2021
descrizione				
fornitori			394.207	438.457
fatture da ricevere			254.400	268.584
ratei passivi diversi posticipati			-	-
note accredito da ricevere			(5.822)	(219)
Totale			642.785	706.822

Alla data del 19/04/2022 risultano fatture e note di accredito da ricevere per complessivi euro 9.656,77.-

Fatture da ricevere				importo al 31.12.2022
attrezzatura sanitaria				1.050
merci c/acquisti				15.436
servizi				186.025
utenze				51.888
totale				254.400

Note accredito da ricevere				importo al 31.12.2022
merci c/acquisti				
servizi				5.822
formazione				
utenze				
Totale				5.822

Il saldo della voce debiti tributari rappresenta il debito reale verso l'erario. Alla data del 19/04/2022 non risultano aperti contenziosi da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	importo al 31.12.2022	importo al 31.12.2021
Erario c/to iva	5391	
ritenute su lavoro dipendente	71.384	22.383
ritenute su lavoro autonomo	2.439	3.120
addizionali regionale	545	549
addizionali regionale e comunale	182	164
erario imposta 11%	15.199	7.188
totale	95.139	33.405

Il saldo della voce presso gli Istituti previdenziali e assistenziali rappresenta il debito reale. Alla data del 19/04/2022 non risultano aperti contenziosi da parte degli Istituti previdenziali e assistenziali. Gli altri debiti verso gli Istituti previdenziali rappresentano le indennità TFR versate alla tesoreria INPS che trovano pari contropartita nelle attività.

Debiti verso istituti di previdenza	importo al 31.12.2022	importo al 31.12.2021
Inps	141.921	93.268
Inail	59	11
Inpdap	46.651	31.497
altri debiti verso istituti previdenziali	1.629.515	1.476.008
totale	1.818.146	1.600.784

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 31.12.2022	importo al 31.12.2021
personale c/retribuzione salari e stipendi			258.060	183.497
personale c/retribuzione produttività				
verso il personale per mensilità aggiuntive 13 [^] +14 [^]			28.697	23.583
verso il personale per ferie			184.141	143.734
Altri debiti verso dipendenti			6.731	30
verso sindacati			1.630	1.383
pignoramento stipendi / v° stipendio			7.652	6.794
deposito cauzionale ospiti			208.476	214.437
v/ospiti			720	720
verso altri			7.040	17.991
totale			703.147	592.168

Ratei e risconti passivi

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

Ratei passivi diversi posticipati			importo al 31.12.2022	importo al 31.12.2021
Servizi			14.176	20.272
Oneri bancari e interessi			454	252
Salari e stipendi			514	46.197
totale			15.145	66.721

Risconti passivi diversi posticipati			importo al 31.12.2022	importo al 31.12.2021
servizi			0	25.775
oneri bancari e interessi			0	-
salari e stipendi			0	-
totale			0	25.775

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 condizionato dall'aggravio di costi conseguenti l'incremento del costo energetico che ha impattato anche sui costi generali d'esercizio.

Fondazione Casa di Industria tuttavia, in coerenza con il bilancio preventivo approvato dal Consiglio di Indirizzo e con le costanti verifiche di bilancio, tenuto conto delle disposizioni preventive anti Covid in vigore per tutto l'esercizio 2022, è stata in grado di attuare una politica gestionale per coordinare al meglio gli effetti che l'emergenza sanitaria prima e l'emergenza energetica poi ha avuto sull'attività dell'esercizio in esame.

Per una maggiore chiarezza espositiva, nei prospetti che seguono si forniranno i dati economici consuntivi relativi alle due annualità.

Il periodo chiude con un utile pari ad euro 66.390,42.

PROVENTI E RICAVI

Tale voce viene ripartita secondo l'elenco sotto riportato:

Valore della produzione		2022	2021	variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.751.397	6.457.102	294.295
Altri ricavi		87.415	82.723	4.692
Contributi in conto esercizio		31.877	3.606	28.271
totale		6.870.688	6.543.431	327.257

In particolare i proventi derivanti da prestazioni e servizi si riferiscono:

- ai contratti in essere con il Servizio Sanitario Regionale (SSR) per le unità d'offerta autorizzate e contrattualizzate con specifica delibera di Regione Lombardia per l'erogazione dei servizi di.
 - a) Residenza Sanitario Assistenziale (RSA) rivolta a utenza anziana tipica, a soggetti affetti da Malattia di Alzheimer; a pazienti affetti da malattia del motoneurone; a pazienti affetti da sclerosi laterale amiotrofica; a pazienti che versano in condizione di stato vegetativo persistente.
 - b) Centro Diurno Integrato (CDI)
 - c) Assistenza domiciliare integrata (ADI)
 - d) Servizio RSA Aperta

Si dà atto che la Regione ha riconosciuto l'iperproduzione realizzata nell'esercizio.

- all'accreditamento in essere con il Comune di Brescia per l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare (SAD)
- alla quota di compartecipazione alla spesa (rette) a carico del beneficiario della prestazione
- ai servizi sanitario-riabilitativi erogati a privati che ne facciano richiesta al di fuori del sistema di accreditamento e contrattualizzazione con il SSR o il Comune.

Ricavi delle prestazioni e dei servizi	2022	2021	variazioni
Rette centri diurni c/Comuni	31.117	33.553	(2.436)
Rette centri diurni privati	89.320	62.392	26.928
Rette degenza RSA c/Comuni	22.630		
Rette degenza RSA privati	2.810.695	2.794.725	15.970
Rette sanitarie a carico ATS CDI	158.254	151.326	6.928
Rette sanitarie a carico ATS RSA	2.350.747	2.307.369	43.379
Rette sanitarie ATS importanti fragilità		8.882	(8.882)
Rette sanitarie FSR extra budget	162.477	134.832	27.645
Ricavi ATS DGR 3529 - COVID	58.680		58.680
Ricavi ATS servizio ADI	209.044	178.154	30.890
Ricavi ATS servizio RSA aperta	241.315	214.704	26.611
Ricavi prestazioni accessorie ospiti	11.266	3.262	8.004
Ricavi prestazioni domiciliari	14.373	8.273	6.100
Ricavi prestazioni fisioterapia	5.730	1.986	3.744
Ricavi prestazioni medico specialistiche	300	350	(50)
Ricavi servizio SAD	585.448	557.294	28.154
Totale	6.751.397	6.457.102	294.295

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

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

Altri ricavi e proventi			2022	2021	variazioni
Abbuoni attivi			29	246	(217)
Altri ricavi diversi			841	1.017	(176)
Altri ricavi extra rette ospiti			1.327	290	1.037
Contributi da enti pubblici			31.877	3.606	28.271
Contributi in conto esercizio					0
Corrispettivi mensa dipendenti			2.658	2.661	(3)
Corrispettivi mensa esterni			218	60	158
Fitti Attivi			9.300	9.300	0
Liberalità			38.280	33.732	4.548
Oblazioni da Fundraising					0
Proventi 5 per mille			4.809	6.835	(2.025)
Rimborsi utenze e servizi			3.242	300	2.942
Plusvalenze patrimoniali				8.400	
Sopravvenienze attive			26.711	19.882	6.829
Totale			119.292	86.329	32.963

Di seguito il dettaglio delle sopravvenienze attive

sopravvenienze attive	
arretrati inquilina spese condominiali, imposta di registro, acqua	578
giroconto pasti dipendenti	163
differenza rimborso inail infortunio kouadio amena 2021	128
differenza contributi ats 2021	10
rimborso maggioli spa	19
errata imputazione costo revisore	2.260
storno fondo rischi anno 2017 iva e.on	22.301
ricalcolo energia elettrica nc Edison 2021	1.253
Totale	26.711

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le liberalità ricevute in corso 2021 sono esito di una campagna di sensibilizzazione promossa dai vertici amministrativi della Fondazione attraverso contatti personali che ha esitato in complessivi euro 49.811 di cui 25.000 destinati all'acquisto di letti articolati di nuova generazione riscontati sull'esercizio 2022 durante il quale avverrà l'acquisto.

NOMINATIVO/RAGIONE SOCIALE	IMPORTO
AGAZZI DONATELLA -AGAZZI MARCO VINICIO-CAVAGNINI TERESA	500
CAPEZZUTO ANTONIO	3.000
CERCHIO DELLA LUNA	1.000
ARNOLDI MILENA	100
DONAZIONE CASTELLINI ELEONORA CDI	13
DE CUIUS SERRATI LUCIA (lascito testamentario)	30.000
CITTADINI SPA PER CENTRO MEDICINA DI GENERE	2.000
SOCIETA' ITALIANA DI GERONTOLOGIA E GERIATRIA	1.525
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA -progetto-	142
TOTALE	38.280

COSTI DELL'ESERCIZIO

I costi complessivi della gestione ammontano ad euro 6.793.464.-

Costo della produzione	2022	2021	variazioni
Acq. Materie prime, di consumo e merci	261.352	255.993	5.359
Acquisto di servizi	2.839.017	2.567.962	271.055
Godimento beni di terzi	9.007	23.326	(14.319)
Costo del personale	3.382.111	3.273.996	108.115
Ammortamenti e svalutazioni			0
Variazioni rimanenze di magazzino	(4.588)	8.255	(12.843)
Altri accantonamenti	89.207	55.438	33.769
Oneri diversi di gestione	117.674	183.150	(65.476)
Sopravvenienze passive	97.925	23.418	74.507
Minusvalenze patrimoniali	1.759	535	1.224
totale	6.793.464	6.392.073	401.391

Gli acquisti per materie prime e di consumo ammontano ad euro 261.352

Aquisti di materie prime, di consumo e merci	2022	2021	variazioni
Acq.mat.cellulosa tovaglie/tovagliette ecc...	8.993	9.800	(806)
Acquisti guardaroba		-	0
Altri beni sanitari	2.262	1.812	449
Cancelleria e stampati	9.799	10.988	(1.189)
Detersivi e articoli pulizie	9.521	9.845	(324)
Farmaci	75.014	85.254	(10.241)
Generi alimentari	7.488	4.994	2.495
Materiali di consumo		-	0
Materiali per manutenzioni	19.169	14.788	4.381
Materiali per parrucchiere/podologo	994	808	186
Ossigeno	1.228	3.077	(1.849)
Parafarmaci	41.962	41.315	646
Presidi per incontinenti	50.643	51.775	(1.132)
Prodotti per igiene personale	22.166	17.947	4.219
Spese varie ospiti	7.293	161	7.132
Stoviglie e mat.ristorazione	4.821	3.429	1.392
totale	261.352	255.993	5.359

I costi per servizi ammontano ad euro 2.072.197 e si riferiscono all'acquisto di prestazioni esterne o all'esternalizzazione di talune specifiche attività. In particolare sono esternalizzati:

- il servizio notturno assistenziale e infermieristico

- il servizio di ristorazione con produzione espressa interna
- il servizio di pulizia dell'ambiente
- il servizio di manutenzione ordinaria
- il servizio infermieristico, educativo, riabilitativo, assistenziale al domicilio del paziente
- il servizio medico diurno e notturno e di consulenza psicologica
- il servizio di consulenza clinica di tipo specialistico
- il servizio di lavanolo della biancheria piana e degli indumenti degli ospiti residenti nonché la fornitura degli indumenti da lavoro del personale dipendente
- il servizio di barbiere e parruccheria
- il servizio di facchinaggio
- il servizio di portineria
- il servizio di trasporto sociale

Costi per servizi			2022	2021	variazioni
Altre spese per servizi assistenziali				3.083	(3.083)
Sanificazione ambientale			5.497	4.805	692
Servizio assis. terapisti e riabilita			121.588	86.127	35.461
Servizio assist.infermieristica notturna			197.278	180.627	16.651
Servizio assist.medica reper.nott/fest			29.744	29.725	19
Servizio assistenza ASA/OSS			277.298	260.468	16.830
Servizio Assistenza Educatori			69.391	64.232	5.160
Servizio assistenza medica			62.755	76.230	(13.475)
Servizio assistenza psicologica			28.600	29.984	(1.384)
Servizio assistenziale			485.062	473.325	11.737
Servizio smaltimento rifiuti speciali			10.409	8.220	2.189
Servizio sostegno domicil. RSA aperta				-	0
Servizio Telesoccorso			16.287	18.538	(2.251)
Servizio trasporto ambulanze			2.982	4.198	(1.216)
Spese per ticket/visite spec.			2.616	1.050	1.566
Attività di supporto uffici amministrativi (gestione centralino portineria)			15.192	11.731	3.462
Servizio assistenza religiosa				-	0
Servizio attività ricreative			7.109	6.340	769
Servizio lavaggio biancheria ospiti			75.159	71.305	3.854
Servizio lavanolo biancheria piana			53.996	50.409	3.586
Servizio parrucchiere callista			17.791	13.638	4.152
Servizio pasti			414.854	397.389	17.465
Servizio pulizie			174.682	187.609	(12.927)
Servizio taxi e trasporto ospiti			3.907	65	3.842
Totale			2.072.197	1.979.099	93.099

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

Acquisto servizi di consulenza e prestaz.servizio specifiche			2022	2021	variazioni
Altre Consulenze			2.928	6.562	(3.634)
Compensi ai revisori dei conti			8.882	9.430	(548)
Consulenze DPO			2.196	2.196	0
Consulenze fiscali amministrative			2.538	4.631	(2.094)
Consulenze legali			25.332	42.558	(17.226)
Consulenze MOG 231			4.880	-	4.880
Consulenze real estate			35.296	23.730	11.566
Servizio Assistenza tecnica			2.196		
Servizio consulenza ODV			11.331	11.331	0
Totale			95.578	100.438	(4.860)

Il costo sostenuto per le manutenzioni 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.

In considerazione del costante lavoro di verifica del degrado strutturale, anche attraverso la presenza giornaliera di un manutentore dedicato agli interventi di manutenzione ordinaria, l'accantonamento per manutenzioni straordinarie si ritiene adeguato in euro 70.000 finalizzato alla costituzione di un fondo da dedicarsi alle manutenzioni cicliche e ad eventuali opere di efficientamento energetico in corso di valutazione.

Acquisto servizi di manutenzione e riparazione			2022	2021	variazioni
Manut. termoidraulico - condizionamento			3.731	17.485	(13.754)
Manutenzione arredi				408	(408)
Manutenzione ascensori - elevazione			8.937	2.536	6.400
Manutenzione attrezzature cucina			3.253	1.290	1.963
Manutenzione attrezzature varie			921	489	432
Manutenzione automezzi			262	649	(387)
Manutenzione idraulico			7.117	7.610	(493)
Manutenzione immobile			2.385	3.955	(1.570)
Manutenzione immobili locati				1.159	(1.159)
Manutenzione attrezzat.elettromedicali			2.800	-	2.800
Manutenzione impianti di sollevamento			5.443	1.730	3.713
Manutenzione macchine ufficio e software			31	-	31
Manutenzione impianto telefonico			1.686	1.915	(229)
Manutenzione portierato elettr e accessi			1.067	361	706
Manutenzione prevenzione legionella			13.118	13.408	(290)
Manutenzione sistemi di sicurezza			22.180	13.617	8.563
Manutenzione spurgo fosse biologiche			244	598	(354)
Manutenzione verde			1.177	4.652	(3.475)
Manutenzioni varie			597	82	515
Servizio disinfestazione/deblatizzaz.			2.092	2.123	(31)
Servizio Facchinaggio			20.491	19.177	1.314
Servizio Manutenzione			61.516	73.200	(11.684)
Totale			159.048	166.443	(7.395)

La voce utenze risente dell'incremento del costo dell'energia che a partire da ottobre 2021 e sino all'autunno 2022 ha coinvolto tutto il settore economico.

Utenze			2022	2021	variazioni
Acqua			33.515	49.617	(16.102)
Energia elettrica			249.533	127.114	122.419
Gas			4.967	3.690	1.277
Servizio internet e colleg. DATAWAN			7.354	5.184	2.170
Spese telefoni cellulari			1.945	3.586	(1.641)
Spese telefoniche			3.037	2.824	213
Teleriscaldamento			211.843	129.917	81.926
Totale			512.194	321.933	190.261

Acquisto servizi per attività diverse			2022	2021	variazioni
Spese condominiali			911	843	68
Spese corsi aggiornamento ad esterni				50	(50)
Totale			911	893	18

I costi relativi al godimento beni di terzi è riferito alle attrezzature tecniche per l'amministrazione (stampanti) e ad alcune specifiche attrezzature di uso sanitario o assistenziale.

Godimento beni di terzi			2022	2021	variazioni
Leasing			1.730	9.501	(7.771)
licenza d'uso software a tempo determinato			1.646	5.490	(3.844)
Noleggio attrezzature			1.043	4.140	(3.097)
Noleggio beni e attrezzature sanitarie			775	422	352
Spese affitto immobili			3.813	3.772	41
totale			9.007	23.325	(14.318)

Personale dipendente

Il costo per il personale ammonta ad euro 3.382.111.

In data 16.11.2022 è stato sottoscritto il nuovo contratto nazionale Funzioni Locali che ha riconosciuto gli incrementi economici per le annualità 2019-2020-2021 e 2022 prevedendo altresì la riclassificazione del personale.

Il personale interessato di tali incrementi rappresenta il 56% dei dipendenti.

Costi per il personale dipendente			2022	2021	variazioni
Salari e stipendi			2.386.439	2.273.843	112.596
Oneri sociali			707.066	671.040	36.025
Trattamento di fine rapporto			162.936	140.458	22.478
Altri costi del personale			125.670	188.654	(62.984)
totale			3.382.111	3.273.996	108.115

Il personale dipendente alla data del 31.12.2022 consta di numero 110 unità così suddivise per qualifica professionale:

QUALIFICA	TEMPO INDETERMINATO		TEMPO DETERMINATO		TOTALI
	TEMPO PIENO	PART TIME	TEMPO PIENO	PART TIME	
Ausiliario socio assistenziale	20	8	4	2	34
Operatore socio sanitario	35	4	7	2	48
Infermiere	6	3			9
Coordinatore infermieristico	1	0			1
Fisiotrapista	1	3			4
Educatore	3	1	1		5
Personale amministrativo	4	3			7
Medico	0	1			1
Direttore sanitario	0	1			1

Al personale dipendente sono applicati i seguenti CCNL:

CCNL Funzioni Locali, al personale assunto sino al 31/12/2015

CCNL Uneba al personale assunto dal 01/01/2016

Ad oggi i dipendenti assunti con i due contratti sono rispettivamente in numero di 62 e 48.

Incarichi, collaborazioni e compensi professionali

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

COLLABORATORI	
amministrativi	1
medici	4
psicologo	1
nutrizionista	1
musicoterapeuta	1
fisiatra	1
geometra	1

I rapporti intrattenuti con ditte terze a seguito di appalto di alcuni servizi occupano le seguenti unità:

QUALIFICA	COOPERATIVA ESSERE	PROGETTO INFORMA	SODEXO	MARKAS	TOTALI
Ausiliario socio assistenziale	8	3			11
Addetto al bar	3				3
Facchinaggio	1				1
Infermiere		4			4
Educatore		3			3
Fisioterapista		9			9
addetto ristorazione			6		6
addetto pulizie				8	8
addetto lavanderia				3	3

Il personale dipendente e il personale esterno sommano complessivamente a 168 unità.

Gli altri costi per il personale ammontano ad euro 125.670 e sono così ripartiti:

Atri costi per il personale			2022	2021	variazioni
Spese acquisto riviste spec. e libri			25	-	25
Consulenze pratiche previdenziali				-	0
Costo medico del lavoro			5.541	7.359	(1.818)
Dispositivi Protezione Individuale			32.664	51.960	(19.295)
Materiale antinfortunistico			34	137	(103)
Omaggi ai dipendenti			990	4.112	(3.122)
Spese adempimenti D.Lgs. 81/2008			9.823	16.470	(6.647)
Spese corsi di aggiornamento personale			5.545	7.912	(2.368)
Spese di mensa			10.859	12.297	(1.437)
Spese pasti per esterni			391	748	(358)
Spese serv. noleggio/lavaggio divise			45.772	52.472	(6.700)
Spese varie personale			12.990	13.962	(972)
Spese viaggio e trasferte			1.036	225	811
Compenso Direzione Generale				21.000	(21.000)
Totale			125.670	188.654	(62.984)

Oneri diversi di gestione, proventi e oneri

oneri diversi di gestione			2022	2021	variazioni
Abbonamenti			868	1.550	(682)
Altre tasse			2.460	1.764	696
Arrotondamenti passivi			9	449	(440)
Assicurazioni obbligatorie			31.352	30.273	1.079
Canoni assistenza software e hardware			25.548	37.477	(11.928)
Comunicazione Istituzionale				17.912	(17.912)
Costi fiscalmente indeducibili (sanzioni)			120	3.633	(3.513)
Imposta di bollo			410	514	(104)
Imu			2.583	2.646	(63)
Omaggi			883	956	(73)
Oneri per raccolte fondi abituali			50	1.517	(1.467)
Progetto Importanti Fragilità				55.908	(55.908)
Servizio di vigilanza			1.025	1.025	-
Spese adesione assoc. categoria			4.921	4.671	250
Spese di pubblicità				351	(351)
Spese di rappresentanza			1.402	6.147	(4.744)
Spese di trasporto			5.528	3.522	2.006
Spese postali			1.555	1.389	166
Spese varie			28.914	3.088	25.826
Tasse di registro			186	137	49
Spese condominiali			911	843	68
Tasse rifiuti solidi urbani			11.484	7.112	4.372
Tasse, concessioni sugli automezzi				269	(269)
Totale			120.207	183.150	(62.943)

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

Oneri straordinari			2022	2021	variazioni
Minusvalenze patrimoniali			1.759	535	1.224
sopravvenienze passive			97.925	23.418	74.507
totale			99.684	23.953	75.731

Le minusvalenze si riferiscono alla dismissione di numero 10 cespiti.

sopravvenienze passive	
arretrati stipendi 2019-2020-2021	84.911
tari arretrati per ricalcolo metratura 2017-2018-2019-2020	5.956
real estate fattura mai pervenute anno 2020-2021	4.520
fattura servizi italia mai pervenuta anno 2018	1
anteas Brescia trasporti anno 2020	2.147
aruba mai pervenuta	67
fisiatra Magni Sonia prestazione 2021	202
Wind 3 arretrati	5
errato importo sa parte del Comune di Brescia	116
Totale	97.925

proventi finanziari			2022	2021
Altri interessi attivi				
Interessi attivi conto deposito			1.809	139
Interessi attivi su somme depositate				
Interessi attivi su Titoli			3.000	3.000
Interessi attivi su c/c bancari			4.809	3.139

interessi ed altri oneri finanziari			2022	2021
Interessi maggioraz.dilazioni pagamento			10,79	60,56
Interessi passivi bancari			0,20	55,93
Interessi passivi su mutui			8.580,50	10.724,05
Spese bancarie			2.951,67	2.770,12
totale			11.543	13.611

imposte sul reddito			2022	2021
IRES			4.101	4.101

Il volontariato in Fondazione

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.

Le convenzioni prevedono esclusivamente il rimborso delle spese vive sostenute per la messa a disposizione di proprie attrezzature o per l'acquisto di materiale di consumo.

Le persone coinvolte nelle attività di tipo continuativo sono state in numero di 13.

E' in essere inoltre apposita convenzione con il Tribunale di Brescia per favore lo svolgimento di lavori di pubblica utilità ai sensi degli artt. 168 bis c.p. e 464 bis c.p.p. e art. 2 comma 1 del DM 08/06/15 nr. 88 del Ministero della Giustizia. La convenzione trova scadenza il 30.01.2023.

In corso 2022 l'attività è stata svolta da numero 14 persone per un totale di 778 ore.

Le attività hanno tenuto conto delle abilità e delle inclinazioni dei singoli soggetti occupandoli in azioni di facchinaggio, magazzino, amministrativo-burocratiche e assistenziali.

Le ore di prestazioni volontarie sono state valorizzate ad euro 11,00.- cadauna per complessivi euro 67.705.-

Tale operazione non vuole "mercificare" il prezioso apporto del volontariato quale dono del dare, ricevere e ricambiare ma dare un valore "riconoscibile" e "misurabile" al lavoro svolto in forma gratuita quale arricchimento e valore aggiunto alla Fondazione.

ASSOCIAZIONE	ATTIVITA' SVOLTA	ORE NELL'ANNO	NR. VOLONTARI	VALORIZZAZIONE LAVORO SVOLTO
Associazione Auser	Portineria	4015	5	44.165,00
Associazione Auser	Fattorino	216	1	2.376,00
Associazione Auser	Trasporti SAD	280	nr. corse	3.080,00
Parrocchia	Servizio religioso	78	1	858,00
Volontariato privato	Cure estetiche	200	1	2.200,00
Volontariato privato	Lettura e compagnia	208	1	2.288,00
Volontariato privato	Attività ludico ricreative	35	2	385,00
Volontariato privato	Compagnia	67	2	737,00
TOTALE		5099	13	56.089,00
Lavori di pubblica utilità	Supporto al servizio di animazione	778	14	8.558,00
Affidamento in prova servizi	Piccole manutenzioni, facchinaggio, decoro edificio, giardinaggio	278	1	3.058,00
TOTALE		1056	15	11.616,00
TOTALE COMPLESSIVO		6155	28	67.705,00

I rapporti con il territorio e la formazione

La Fondazione da sempre intrattiene rapporti con gli istituti formativi attraverso apposite convenzioni che disciplinano i rapporti tra gli enti e definiscono gli obiettivi di stage e tirocini.

Sono altresì attive convenzioni con gli istituti professionali e tecnici per le esperienze di alternanza scuola lavoro.

L'esperienza rappresenta momento di crescita per gli allievi che accedono presso la nostra struttura e azione di arricchimento sociale per il personale dipendente e per gli utenti che fruiscono della presenza di persone esterne all'organizzazione.

In corso 2022 le presenze di allievi/studenti per un totale di 6.668 ore sono così riassunte:

ENTE DI FORMAZIONE	PROFESSIONE IN FORMAZIONE	N. TIROCINANTI	ORE COMPLESSIVE
COOPERATIVA TEMPO LIBERO	AREA PSICO EDUCATIVA	1	120
ISTITUTO STATALE GAMBARA	AREA PSICO EDUCATIVA	9	248
SRAFFA	AREA PSICO EDUCATIVA	2	100
SOLCO	ASA/OSS	5	1.390
CFP DEDALO	ASA/OSS	1	150
TIMIOPOLIS	ASA/OSS	3	225
CFP ZANARDELLI	ASA/OSS	2	426
TARGET SERVICE SOLUTION	ASA/OSS	1	220
IAL CISL BRESCIA	ASA/OSS	6	1.264
IAL CISL BRESCIA	EDUCATORE PROFESSIONALE	1	100
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA	FISIOTERAPIA	3	225
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA	GERIATRIA	3	2.100
UNIVERSITA' DI PARMA	PSICOLOGO	1	100

Compensi agli organi di controllo

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli organi di controllo			2022	2021
Revisione legale dei conti annuali			8.882	9.430
Organismo di vigilanza ex 231/01			11.331	11.331
Responsabile della protezione dei dati			2.196	2.196
Totale corrispettivi spettanti agli organi di controllo			22.408	22.957

Il responsabile per la protezione dei dati (DPO) ai sensi del Reg. 2016/679 è designato nel signor Ivan Pasotti.

Compensi agli amministratori

Nel corso 2022 sono stati riconosciuti i seguenti compensi ai componenti il Comitato di Gestione di cui all'art. 10 dello Statuto vigente.

NOMINATIVO	RUOLO	COMPENSO ANNUO
DONATI ELISABETTA	PRESIDENTE	9000
FRANCESCHETTI MARIA CHIARA	COMPONENTE	
CHIROLI ANTONIO	COMPONENTE	
TOTALE		9000

Ai sensi dell'art. 6 capo 3 dello Statuto vigente i componenti del Consiglio di Indirizzo non percepiscono alcuna indennità fatto salvo il rimborso delle spese documentate e preventivamente autorizzate.

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

In corso 2017 è stato costituito apposito Fondo per euro 290.000 a seguito di specifiche donazioni vincolate.

La somma è stata destinata alla riqualificazione strutturale del piano terra della struttura i cui lavori sono stati ultimati a fine 2017.

Da tale data decorrono i termini per l'utilizzo delle risorse in quote annuali determinate secondo le quote di ammortamento dei lavori eseguiti e eventuali costi aggiuntivi.

Alla data del 31.12.2022 il Fondo ammonta ad euro 338.724,65 con un incremento di euro 57.100 a cui hanno contribuito:

Famiglia Capezzuto per euro 25.000

Banca del Monte di Lombardia per euro 20.000

Sodexo SpA per euro 12.100

Operazioni realizzate con parti correlate

Non applicabile per l'esercizio 2021.

Destinazione del risultato d'esercizio

In considerazione dell'agevolazione di cui al D.L. 104/2020 e successive proroghe è proposta la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

- a copertura delle perdite pregresse per euro 5.235,11
- rinviato al futuro esercizio per euro 61.155,31

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.

Stato patrimoniale attivo						
Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	variazione assoluta 2021-2020	
					2020	%
CAPITALE CIRCOLANTE	2.909.435	19,80%	2.601.292	18,03%	308.143	11,85%
Liquidità immediate	711.472	4,84%	287.778	1,99%	423.694	147,23%
Disponibilità liquide	711.472	4,84%	287.778	1,99%	423.694	
Liquidità differite	-		-	-	-	-
Crediti verso soci	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a breve termine	2.181.786	14,85%	2.301.924	15,95%	-120.138	-5,22%
Attività finanziarie	-		-	-	-	-
Ratei e risconti	36.238	0,25%	14.731	0,10%	21.507	146,00%
Rimanenze	16.177	0,11%	11.590	0,08%	4.587	39,58%
IMMOBILIZZAZIONI	11.746.424	79,95%	11.437.623	79,28%	308.801	2,70%
Immobilizzazioni immateriali	247.829	1,69%	247.829	1,72%	0	0,00%
Immobilizzazioni materiali	11.498.595	78,26%	11.363.869	78,76%	134.726	1,19%
Immobilizzazioni finanziarie	-		200.000		- 200.000	-
Crediti dell'attivo circolante a m/l termine	-		-		-	-
TOTALE IMPIEGHI	14.692.097		14.427.721		264.376	1,83%

Stato patrimoniale passivo						
Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	variazione assoluta 2022-2021	
					2021	%
CAPITALE DI TERZI	3.942.156	26,83%	3.801.268	26,35%	140.888	3,71%
Passività correnti	3.398.548	23,13%	3.168.516	21,96%	230.032	7,26%
Debiti a breve termine	3.383.404	23,03%	3.076.021	21,32%	307.383	
Ratei e risconti passivi	15.144	0,10%	92.496	0,64%	77.352	
passività consolidate	543.608	3,70%	632.751	4,39%	- 89.143	-14,09%
Debiti a m/l termine	201.018	1,37%	321.825	2,23%	- 120.807	-37,54%
Fondi per rischi ed oneri	212.091	1,44%	173.746	1,20%	38.345	
TFR	130.499	0,89%	137.180	0,95%	- 6.681	
CAPITALE PROPRIO	10.749.941	73,17%	10.452.378	72,45%	297.563	2,85%
Capitale sociale	10.261.248	69,84%	10.261.248	71,12%	1	
Riserve	427.539	2,91%	370.439	2,57%	57.100	
Utile (perdite) portati a nuovo	- 5.235	-0,04%	- 142.021	-0,98%	136.787	
Utile (perdita) dell'esercizio	66.390	0,45%	136.787	0,95%	- 70.397	
TOTALE FONTI	14.692.097		14.427.721		264.376	1,83%
Conto Economico						
Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	variazione assoluta 2021-2020	
					2020	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.751.397	100%	6.457.102	100%	294.295	4,56%
Consumi di materie prime	261.352	3,87%	255.993	3,96%	5.359	2,09%
spese generali	2.843.436	42,12%	2.599.543	40,26%	243.893	9,38%
VALORE AGGIUNTO	3.646.609	54,01%	3.601.566	55,78%	45.043	1,25%
Altri ricavi	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	3.382.111	50,09%	3.273.996	50,70%	108.115	3,30%
Accantonamenti	84.207	1,25%	33.438	0,52%	50.769	151,83%
MARGINE OPERATIVO LORDO	180.291	2,67%	294.132	4,56%	- 113.841	-38,70%
Ammortamenti e svalutazioni	5.000	0,07%	22.000	0,34%	- 17.000	-77,27%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO	175.291	2,60%	272.132	4,21%	- 96.841	-35,59%
Altri ricavi e proventi	119.292	1,77%	86.329	1,34%	32.963	38,18%
Oneri diversi di gestione	217.358	3,22%	207.103	3,21%	10.255	4,95%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	77.225	1,14%	151.358	2,34%	- 74.133	-48,98%
proventi finanziari	4.809	0,07%	3.139	0,05%	1.670	53,20%
utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-
RISULTATO OPERATIVO	82.034	1,22%	154.497	2,39%	- 72.463	-46,90%
oneri finanziari	11.543	0,17%	13.610	0,21%	- 2.067	-15,18%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	70.491	1,04%	140.887	2,18%	- 70.396	-49,97%
rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
REDDITO ANTE IMPOSTE	70.491	1,04%	140.887	2,18%	- 70.396	-49,97%
Imposte sul reddito	4.101		4.101		-	-
REDDITO NETTO	66.390	0,98%	136.786	2,12%	- 70.396	-106,03%

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

Il Consiglio di Indirizzo tenuto conto del rientro dell'emergenza sanitaria e consapevole delle fluttuazioni del costo dell'energia determinate dalle condizioni del mercato europeo e dalla congiuntura economica internazionale ha adottato un budget di previsione prudentiale ipotizzando azioni di contenimento dei costi e una possibile manovra di incremento dei ricavi che si auspica non dover perseguire.

L'indice di saturazione delle unità 'offerta residenziali e semiresidenziali si è attestata agli indici pre pandemici e la richiesta di servizio è in costante incremento anche per quanto concerne i servizi domiciliari.

Il Servizio Sanitario Lombardo è in fase di applicazione del processo di riforma della sanità territoriale che si pone l'obiettivo di una maggiore presa in carico dell'utenza nei servizi semiresidenziali e domiciliari sui quali la Fondazione ha prestato particolare attenzione sia sul fronte sociale che socio sanitario non ultimo attraverso il riaccreditamento del servizio Cure domiciliari ai sensi della DGR 6867 del 02/08/2022.

La Fondazione ha effettuato gli accantonamenti utili a fronteggiare le manutenzioni che si rendessero necessarie in corso d'anno.

Le valutazioni effettuate permettono quindi di escludere previsioni negative sia dal punto di vista economico che finanziario.

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 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.

L'annualità 2023 vedrà la Fondazione impegnata in due importanti progetti co finanziati da Fondazione Cariplo e in partnership con istituzioni omogenee volti a creare una cultura di accettazione dell'invecchiamento e introdurre servizi innovativi di carattere sperimentale anche attraverso l'utilizzo di tecnologie avanzate di tele assistenza.

Chiuso il periodo emergenziale la Fondazione dovrà dotarsi di due strumenti di lavoro:

- un piano programmatico pluriennale
- un piano specifico di fundraising

Attività diverse

Le attività diverse, strettamente connesse all'attività specifica, nel corso dell'esercizio sono state marginali, incidendo, per meno dell'1% delle attività di interesse generale.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Non applicabile per l'esercizio 2022

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

La società nel corso del presente esercizio ha rispettato la prescrizione di cui all'art. 16 del D. Lgs 117/2017 secondo cui la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, calcolata sulla base della retribuzione lorda, non può essere superiore al rapporto uno a otto. Ai fini della suddetta verifica si riporta di seguito il prospetto delle retribuzioni lorde, per figure professionali, corrisposte nell'esercizio:

PROFESSIONE	CATEGORIA	CCNL	LORDO	TIPOLOGIA RAPPORTO
ASA	B12	FUNZIONI LOCALI	25.062,46	TEMPO PIENO
ASA	B15	FUNZIONI LOCALI	27.302,30	TEMPO PIENO
OSS	B34	FUNZIONI LOCALI	28.637,52	TEMPO PIENO
OSS	B36	FUNZIONI LOCALI	25.012,06	TEMPO PIENO
INFERMIERE PROFESSIONALE	D13	FUNZIONI LOCALI	34.762,61	TEMPO PIENO
INFERMIERE PROFESS. COORD.	D15	FUNZIONI LOCALI	38.756,91	TEMPO PIENO
EDUCATORE PROFESSIONALE	C12	FUNZIONI LOCALI	25.338,18	TEMPO PIENO
FISIOTERAPISTA	C14	FUNZIONI LOCALI	25.705,85	TEMPO PIENO
IMPIEGATO AMM.VO	C14	FUNZIONI LOCALI	22.599,63	TEMPO PIENO
IMPIEGATO AMM.VO	C15	FUNZIONI LOCALI	22.156,63	PART TIME
OSS	4S	UNEBA	20.673,90	TEMPO PIENO
EDUCATORE PROFESSIONALE	2	UNEBA	34.882,97	TEMPO PIENO
INFERMIERE PROFESSIONALE	3S	UNEBA	27.557,11	TEMPO PIENO
MEDICO	Q	UNEBA	45.336,68	PART TIME
EDUCATORE PROFESSIONALE	3	UNEBA	17.299,19	PART TIME
COORDINATORE SERVIZIO	1	UNEBA	42.433,15	TEMPO PIENO

Descrizione dell'attività di raccolta fondi

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

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

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

La raccolta fondi effettuata in corso 2022 è stata effettuata attraverso una campagna di sensibilizzazione personale da parte del consiglio di Indirizzo e del Comitato di Gestione.

L'importo relativo alla destinazione del 5 per mille dell'annualità 2021 incassato il 16/12/2022 è stato pari ad euro 4.809,17

Verifica crediti d'imposta

I crediti fruibili 2022 e pregressi sono stati completamente utilizzati

Piano manutenzioni

Con riferimento al piano manutentivo e di opere straordinarie si riportano di seguito i principali interventi realizzati.

È in corso d'analisi la sostituzione del gruppo frigorifero funzionale al raffrescamento degli ambienti. Si è provveduto a raccogliere progetto tecnico e offerta economico-finanziaria da parte di A2A Brescia che è tutt'ora all'analisi di tecnico incaricato per la definizione della convenienza operativa nonché finanziaria.

Con riferimento agli interventi da realizzare si ritiene opportuno effettuare un ulteriore approfondimento con riguardo alla possibilità di attingere alle agevolazioni di cui alla Legge di Bilancio 2022 (Superbonus) e successive modifiche e integrazioni soprattutto alla luce del DL 11/2023 pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 11.04.2023.

I principali e più consistenti interventi di manutenzione correttiva della struttura sede dei servizi residenziali e semiresidenziali hanno riguardato:

- impianto termo idraulico
 - ✓ sostituzione sonde controllo acqua sanitaria
 - ✓ sostituzione tubazioni, pompe e valvole acqua calda sanitaria
 - ✓ sostituzione tubazioni riscaldamento
- attrezzature cucina
 - ✓ sostituzione base cucina
 - ✓ sostituzione lavastoviglie
 - ✓ sostituzione forno ventilato
 - ✓ sostituzione carrelli termici trasporto vivande

Contributi da enti pubblici

In corso 2022 è stata destinataria di contributi da Enti pubblici, diversi dal pagamento delle prestazioni rese, nelle seguenti misure:

ATS BRESCIA

- | | |
|---------------------------|-------------|
| - Emergenza Covid | euro 8.477 |
| - Caro Energia una tantum | euro 23.400 |

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

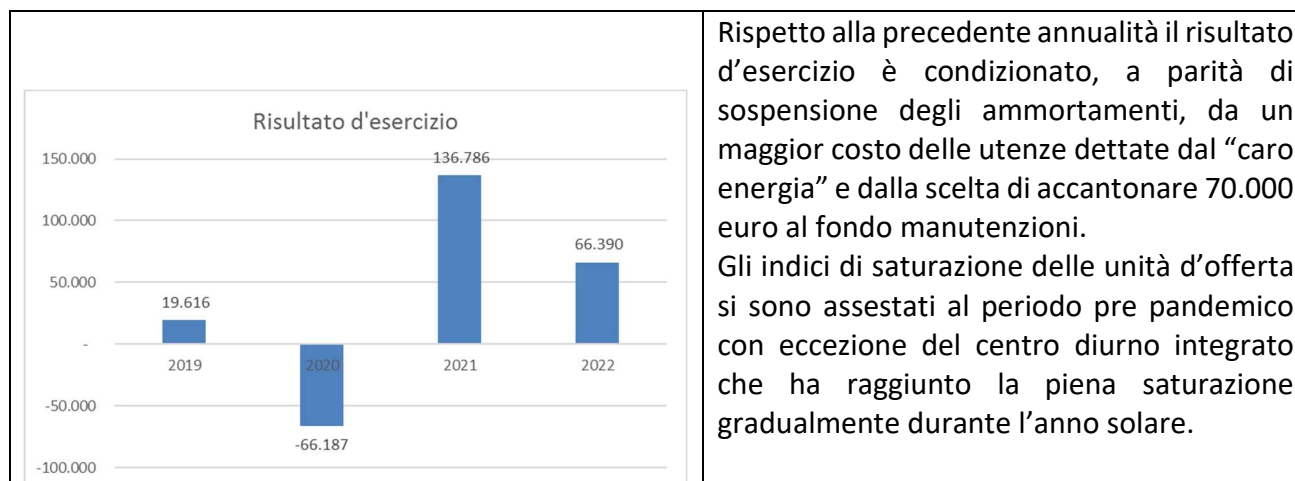
Non presenti fatti di rilievo da menzionare

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEI SERVIZI ESERCIZIO 2022

Gentilissimi colleghi

L'esercizio 2022 chiude con un utile d'esercizio pari ad euro 66.390,42 dopo aver effettuato gli accantonamenti previsti dalle norme fiscali e tributarie e ulteriori accantonamenti di carattere prudenziale dopo aver esaminato tutte le poste di attivo.

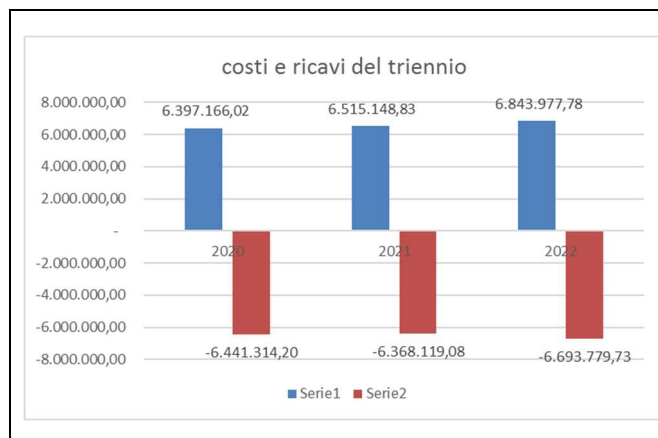
Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2020	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2022
A) Valore della produzione	6.397.166 €	6.515.149 €	6.843.978 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.195.871 €	6.457.102 €	6.751.397 €
03) Altri ricavi e proventi	201.295 €	58.047 €	92.581 €
B) Costi della produzione	-6.441.314 €	-6.368.119 €	-6.693.780 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-265.782 €	-255.993 €	-261.352 €
02) Acquisto di servizi	-2.549.390 €	-2.563.163 €	-2.839.017 €
03) Godimento beni di terzi	-10.361 €	-23.325 €	-9.007 €
04) Costo del personale	-3.331.751 €	-3.278.795 €	-3.382.111 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-162.348 €		
06) Variaz. rimanenze mat.1^, mat. cons., merci	1.692 €	-8.255 €	4.588 €
07) Altri accantonamenti	-11.856 €	-55.438 €	-89.207 €
08) Oneri diversi di gestione	-111.518 €	-183.150 €	-117.674 €
C) Proventi e oneri finanziari	-10.525 €	-10.471 €	-6.733 €
01) Altri proventi finanziari	3.069 €	3.139 €	4.809 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-13.594 €	-13.611 €	-11.543 €
E) Proventi e oneri straordinari	-7.414 €	4.329 €	-72.973 €
20) Proventi	5.765 €	28.282 €	26.711 €
21) Oneri	-13.178 €	-23.953 €	-99.684 €
Imposte sul reddito	-4.101 €	-4.101 €	-4.101 €
Imposte sul reddito dell'esercizio	-4.101 €	-4.101 €	-4.101 €
Totale complessivo	-66.187 €	136.786 €	66.390 €



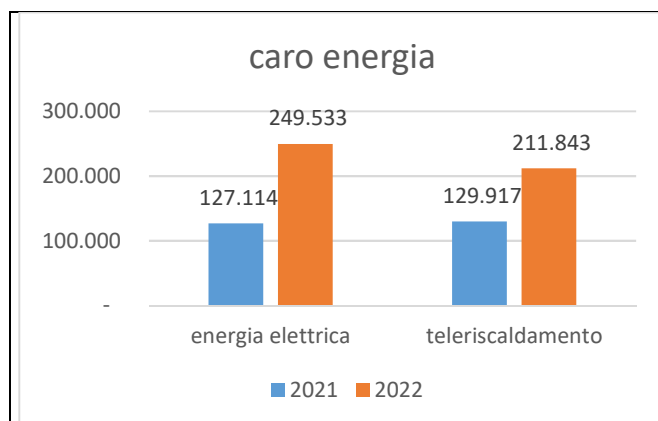
Rispetto alla precedente annualità il risultato d'esercizio è condizionato, a parità di sospensione degli ammortamenti, da un maggior costo delle utenze dettate dal "caro energia" e dalla scelta di accantonare 70.000 euro al fondo manutenzioni.

Gli indici di saturazione delle unità d'offerta si sono assestati al periodo pre pandemico con eccezione del centro diurno integrato che ha raggiunto la piena saturazione gradualmente durante l'anno solare.

Parallelamente all'incremento dei ricavi si assiste all'incremento dei costi relativi in particolare all'acquisto di beni e materiali di consumo e al costo del personale necessario a garantire lo standard assistenziale richiesto.



Parallelamente all'incremento dei ricavi si assiste all'incremento dei costi in particolare all'acquisto dei beni di consumo e delle utenze. Il costo del personale sconta l'effetto della sottoscrizione di rinnovo del CCNL Funzioni locali.

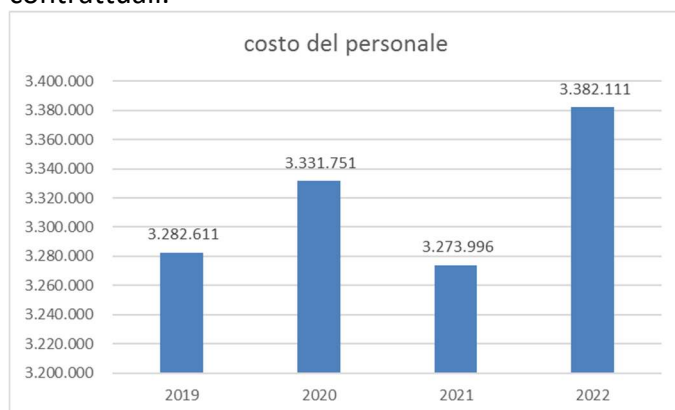


Il maggior costo rispetto all'esercizio precedente, già gravato dell'incremento dettato dalla congiuntura economica, somma ad euro 204.345

Il costo del personale risente negli anni di numerosi fattori quali:

- l'indice di assenza per malattia e infortunio
- la valorizzazione delle ferie non godute
- l'utilizzo di permessi retribuiti

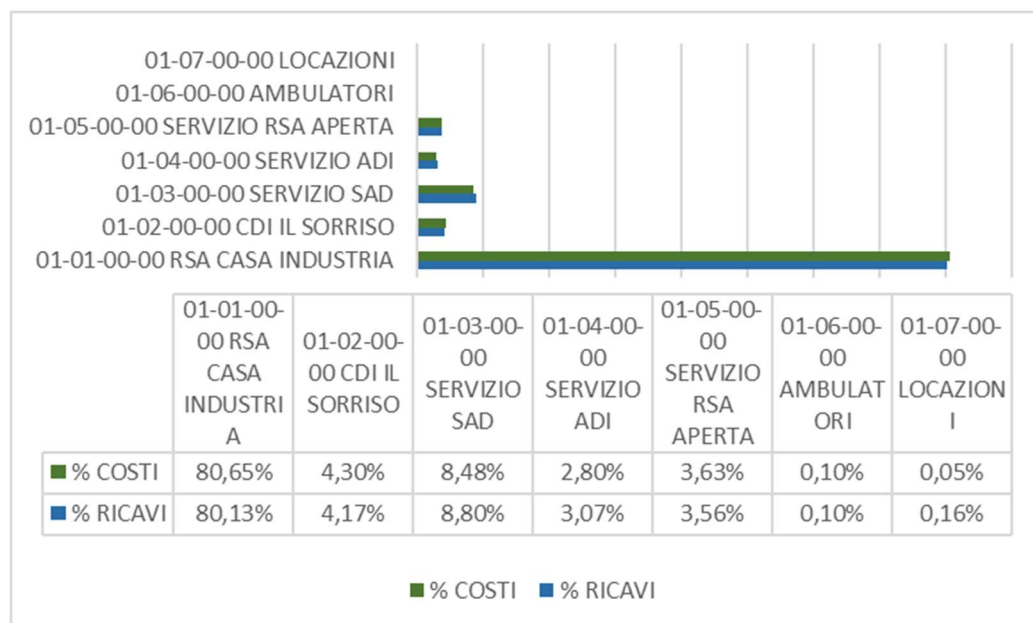
L'esercizio 2022 vede un consistente maggior costo legato al riconoscimento degli incrementi contrattuali.



Analizzando il conto economico 2022, con gli ammortamenti in sospensione, si evidenzia il seguente risultato d'esercizio per ogni singola unità d'offerta:

CENTRO DI COSTO	A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	B) B) COSTO DELLA PRODUZIONE	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	C) C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	E) E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	F) IMPOSTE SUL REDDITO	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22) Imposte sul reddito dell'esercizio	Imposte correnti, differite, anticipate	IRES	RISULTATO ESERCIZIO 2022	RISULTATO ESERCIZIO 2021
2022	6.843.977,78	6.693.779,73	150.198,05	-6.733,34	-72.973,28	4.101,00	4.101,00	4.101,00	4.101,00	4.101,00	66.390,43	
01-01-00-00 RSA CASA INDUSTRIA	5.484.227,82	-5.398.386,64	85.841,18	-4.996,40	-68.365,48	-2.426,38	-2.426,38	-2.426,38	-2.426,38	-2.426,38	10.052,92	117.326,00
01-02-00-00 CDI IL SORRISO	285.704,78	-287.578,13	-1.873,35	-363,45	-2.376,04	-118,24	-118,24	-118,24	-118,24	-118,24	-4.731,08	-22.220,00
01-03-00-00 SERVIZIO SAD	602.404,92	-567.550,28	34.854,64	-783,38	-1.961,82	-255,75	-255,75	-255,75	-255,75	-255,75	31.853,69	4.131,00
01-04-00-00 SERVIZIO ADI	210.385,57	-187.572,55	22.813,02	-270,22	-300,44	-85,32	-85,32	-85,32	-85,32	-85,32	22.157,04	27.773,00
01-05-00-00 SERVIZIO RSA APERTA	243.888,04	-243.020,99	867,05	-311,18	-300,63	-98,99	-98,99	-98,99	-98,99	-98,99	156,25	13.758,00
01-06-00-00 AMBULATORI	6.689,70	-6.442,75	246,95	-8,71	-247,15	-0,32	-0,32	-0,32	-0,32	-0,32	-9,23	135,00
01-07-00-00 LOCAZIONI	10.676,95	-3.228,39	7.448,56	0,00	578,28	-1.116,00	-1.116,00	-1.116,00	-1.116,00	-1.116,00	6.910,84	2.881,00
01-08-00-00 RACCOLTA FONDI	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.998,00

La RSA assorbe la percentuale maggiore di risorse ma una diversificazione dei servizi garantisce un buon equilibrio economico.



Il personale dipendente

Al 31.12.2022 il personale dipendente consta di 110 unità con un'età media di 47,5 anni e anzianità di servizio di 11 anni.

QUALIFICA	TEMPO INDETERMINATO		TEMPO DETERMINATO		TOTALI
	TEMPO PIENO	PART TIME	TEMPO PIENO	PART TIME	
Ausiliario socio assistenziale	20	8	4	2	34
Operatore socio sanitario	35	4	7	2	48
Infermiere	6	3			9
Coordinatore infermieristico	1	0			1
Fisiotrapista	1	3			4
Educatore	3	1	1		5
Personale amministrativo	4	3			7
Medico	0	1			1
Direttore sanitario	0	1			1

La dotazione organica è multi etnica con prevalenza di cittadinanza italiana.

PAESE DI PROVENIENZA	NUMERO	PAESE DI PROVENIENZA	NUMERO
ALBANIA	4	MESSICO	1
BANGLADESH	1	MOLDAVIA	2
CAMERUN	2	NIGERIA	2
COLOMBIA	1	PERU	5
CONGO REP.	1	ROMANIA	5
CONGO,REPUBBLICA DE	1	RUSSIA	1
COSTA D'AVORIO	5	SENEGAL	1
FILIPPINE	1	SVIZZERA	1
GHANA	2	TUNISIA	1
ITALIA	68	UCRAINA	3
MAROCCO	2		
Totale complessivo			110

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

- ✓ CCNL FUNZIONI LOCALI numero 62 dipendenti
- ✓ CCNL UNEBA numero 48 dipendenti

Nel corso dell'esercizio il personale ha fruito di specifica formazione di aggiornamento sia in tema di sicurezza nell'ambiente di lavoro che di carattere più generale con riferimento alla specifica mansione svolta.

Di particolare rilevanza la formazione effettuata per il mantenimento della certificazione Gentlecare e l'introduzione della nuova cartella socio sanitaria informatizzata. Le ore di formazione erogate sommano complessivamente a 774.

DESCRIZIONE CORSO	ASA/OSS	INFERMIERI	EDU	FKT	AMMINISTRATIVI	DS	MEDICI	PSI	ADDETTE IGIENE AMBIENTALE	MANUTENTORI	CUCINA	ASA/OSS NOTTE	INFERMIERI NOTTE	TOTALE PARTECIPANTI	ORE PER EDIZIONE	TOTALE ORE EROGATE
CARTELLA SANITARIA CBA 2.0 - presentazione programma	2	2	1	1	1	1	1							9	2	18
CARTELLA SANITARIA CBA 2.0 - Infermieri	0	9	0	0	0	0	0	0						9	3	27
CARTELLA SANITARIA CBA 2.0 - medici teoria				0		1	1							2	2,5	5
CARTELLA SANITARIA CBA 2.0 - medici prove pratiche				0		1	1							2	1,5	3
CARTELLA SANITARIA CBA 2.0 - Schede biografiche			1	1	1			1						4	2,5	10
CARTELLA SANITARIA CBA 2.0 - Riepilogo Generale		6	1	1	1	1	1	1						12	2	24
CARTELLA SANITARIA CBA 2.0 - Asa notturni	8													8	2	16
CARTELLA SANITARIA CBA 2.0 - Referenti	7													7	2	14
AGGIORNAMENTO ANTINCENDIO ALTO RISCHIO	4				1									5	8	40
PROVE DI EVACUAZIONE	21	5	1									8	3	38	1,5	57
AGGIORNAMENTO GESTIONE EMERGENZE	23	5	1							1	2	8	3	43	1	43
Gestione Centrale Antincendio		2			1									3	1	3
CONTRASTO ICA - CORSO FAD		4												4	16	64
L'IPACUSIA IN RSA - CORSO ECM			3	3										6	4	24
L'IPACUSIA IN RSA	8													8	4	32
HACCP	26	6	2	4	1									39	2	78
FORMAZIONE PREPOSTI	4	2												6	6	36
AGGIORNAMENTO RLS				1										1	8	8
AGGIORNAMENTO RSPP					1									1	12	12
AGGIORNAMENTO BLSD		9					1							10	5	50
GENTLE CARE	5		1											6	35	210
TOTALI	108	50	11	11	7	4	5	2	0	1	2	16	6	223	121	774

I giorni complessivi di assenza sono stati 7.362 con un leggero incremento rispetto all'esercizio 2021 e sono suddivisi come segue:

tipologia di assenza	2022	2021	2020
Assenza permessi D. Lgs 151/01	504	951	385
Allattamento	0	0	17
Aspettativa non retribuita	338	685	830
Donazione Sangue	5	9	4
Permesso per elezioni	3	0	0
Permessi legge 104/92	139	180	153
Permessi per motivi familiari	15	24	24
Infortunio	517	125	461
Permessi per lutto	6	3	39
Assenza per malattia	2591	1751	2856
Maternità Obbligatoria	1115	665	480
Maternità Facoltativa	320	229	124
Partecipazione a corsi	2	4	9
Assenza per ferie	2768	2653	2568
Maternità a rischio	0	0	0
Ricovero ospedaliero	0	2	69
Congedo Matrimoniale	0	26	0
Permesso sindacale	23	18	0
Incarico protezione civile	0	0	0
Provvedimento disciplinare	0	0	0
Malattia figlio	1	5	3
Permesso per visite	22	21	14
Permesso non retribuito	2	10	0
Partecipazione a concorso	4	1	7
Paternità	10	0	0
Assenza non Giustificata	19	0	0
totale giorni di assenza	8404	7362	8043

Indici di assenza per malattia e infortunio	2020	2021	2022
tasso di assenza per malattia	8,71%	5,07%	7,61%
tasso infortunistico	2,24%	1,89%	2,55%
Durata media infortuni in giorni	30	26	43
Infortuni Covid	72,73%	50%	0
Durata media infortuni Covid in giorni	47	15	0

Il personale dipendente ha goduto di 2.768 giornate di ferie destinate al recupero psico fisico residuando 1.472 giorni. Mediamente le ferie godute corrispondono a circa 25 giorni per ogni dipendente.

arretrati anno precedente	maturate nell'anno	godute nell'anno	rimanenza
1.445	2.795	2.768	1.472

I collaboratori

I collaboratori, con contratti professionali, nell'esercizio 2022 sono stati in numero di 10.

COLLABORATORI	
amministrativi	1
medici	4
psicologo	1
nutrizionista	1
musicoterapeuta	1
fisiatra	1
geometra	1

I servizi appaltati a ditte terze impiegano 65 dipendenti

AZIENDA	ASA/OSS	infermieri	fisioterapisti	educatori	addetti pulizie	addetti cucina	facchinaggio	servizio bar	Parrucchiere	manutentore	assistente sociale
Progetto informa	2	6	10	3							
Cooperativa Essere	9						1	3	1		
Cooperativa Il Gabbiano	15										1
Sodexo						6					
Pulitori e affini					6						
CNP Spa										2	
TOTALI	26	6	10	3	6	6	1	3	1	2	1

Complessivamente i lavoratori che in modo continuativo sono impegnati nei servizi erogati da Fondazione Casa di Industria sommano a 185 unità.

RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE "CASA INDUSTRIA"

La residenza opera in regime di accreditamento e contrattualizzazione con il sistema sanitario regionale per numero 130 posti letto.

È accreditata per l'accoglienza di utenza atipica (pazienti in stato vegetativo persistenti o affetti da malattia del motoneurone) e adegua pertanto il proprio standard assistenziale alle Delibere di giunta regionale di riferimento.

L'esercizio è stato caratterizzato da presenza di focolai che hanno imposto periodicamente la parziale chiusura della struttura ai visitatori e rallentato i nuovi ingressi sui posti letto liberi.

Il tasso di saturazione si è assestato al 99,23% con un incremento del 2.33% rispetto all'esercizio 2021 con un contributo medio Sosia giornaliero di euro 48.33 comprensivo dell'utenza atipica.

In corso d'anno si sono presentati diversi focolai da infezione Covid 19 per i quali il servizio sanitario ha riconosciuto un contributo aggiuntivo di euro 40 giornalieri per 534 giorni nel primo trimestre, 707 giorni nel secondo trimestre e 226 giorni nel quarto trimestre.

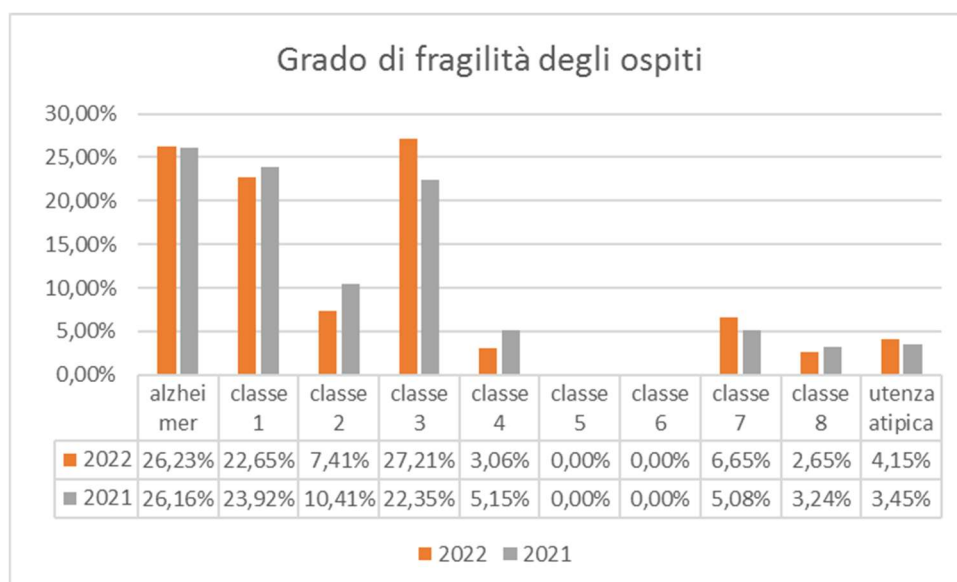
I tempi di saturazione dei posti letto vacanti si sono sensibilmente ridotti passando dai 33 giorni nel 2020 ai 12,7 giorni nel 2021 e 4 giorni del 2022.

La permanenza media presso la Residenza si assesta come segue:

tipologia posto letto	M	F	tutti	anni
posto letto alzheimer	550,94	471,26	497,82	1,36
posto letto ordinario N2	959	1200,5	1134,64	3,11
posto letto ordinario camere	450,92	757	665,18	1,82
posto letto ordinario singola	289,33	266,25	632,57	1,73
posto letto SV	469,15	899,88	705	1,93
MEDIA RSA	469,15	706,44	632,57	1,73

Gli accessi in pronto soccorso hanno interessato due pazienti dei 149 utenti accolti presso la RSA nell'anno mentre i ricoveri ospedalieri 10 persone.

La valutazione del grado di compromissione degli utenti accolti evidenzia che, delle 45.948 giornate di servizio erogate, il 56,28% sono dedicate a utenza a maggiore fragilità³, il 26,23% ad utenza Alzheimer e il 4,15% ad utenza atipica (pazienti in Stato vegetativo o con malattia del motoneurone) confermando l'alta specializzazione della Residenza.



L'assistenza è stata garantita con un minutaggio che si conferma stabile nel tempo con minime variazioni nel triennio.

Minutaggio assistenziale	2022	2021	2020
Minuti assistenza per ospite	1264	1309	1283
minuti personale ASA/OSS	990	1026	984
Minuti personale infermieristico	149	162	151
minuti personale riabilitativo	35	35	41
minuti personale medico	33	38	41
minuti personale animativo-educativo	44	44	62
minuti altro personale	13	5	4

³ Sistema di valutazione della fragilità e complessità SOSIA – Regione Lombardia che individua 8 classi di fragilità secondo la combinazione di tre indicatori: mobilità – cognitività - comorbidità

CENTRO DIURNO IL SORRISO

Il Centro Diurno Integrato, accreditato e contrattualizzato per numero 30 posti, ha accolto durante l'anno 57 persone erogando complessivamente 4.602 giornate di servizio.

Durante l'annualità si è reso necessario provvedere a brevi periodi di chiusura a fronte del presentarsi di casi positivi Covid 19 al solo fine di garantire lo screening sulle restanti persone frequentanti e permettere quindi una frequenza in sicurezza.

In considerazione della scarsa affluenza non si è ritenuto di aprire anche nella giornata di sabato così come è stato chiesto alle famiglie di provvedere in proprio al trasporto da e verso l'abitazione.

La saturazione media dell'anno è stata pari al 61.36% in incremento rispetto alla precedente annualità (48.29%) con una graduale ripresa nei trimestri.

Il servizio chiude con una perdita pari ad euro 4.732,00.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2022
A) Valore della produzione	257.669 €	285.705 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	247.292 €	281.285 €
03) Altri ricavi e proventi	10.377 €	4.420 €
B) Costi della produzione	-280.094 €	-287.579 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-3.435 €	-6.489 €
02) Acquisto di servizi	-112.986 €	-141.831 €
03) Godimento beni di terzi	-1.467 €	-343 €
04) Costo del personale	-153.662 €	-130.014 €
05) Ammortamenti e svalutazioni		
06) Variaz. rimanenze mat. 1 [^] , mat. cons., merci	-1.406 €	
07) Altri accantonamenti	-2.543 €	-5.131 €
08) Oneri diversi di gestione	-4.595 €	-3.770 €
C) Proventi e oneri finanziari	-180 €	-363 €
01) Altri proventi finanziari	116 €	65 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-296 €	-429 €
E) Proventi e oneri straordinari	504 €	-2.376 €
20) Proventi	515 €	2.804 €
21) Oneri	-11 €	-5.180 €
Imposte sul reddito	-118 €	-118 €
Imposte sul reddito dell'esercizio	-118 €	-118 €
Totale complessivo	-22.220 €	-4.732 €

SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE

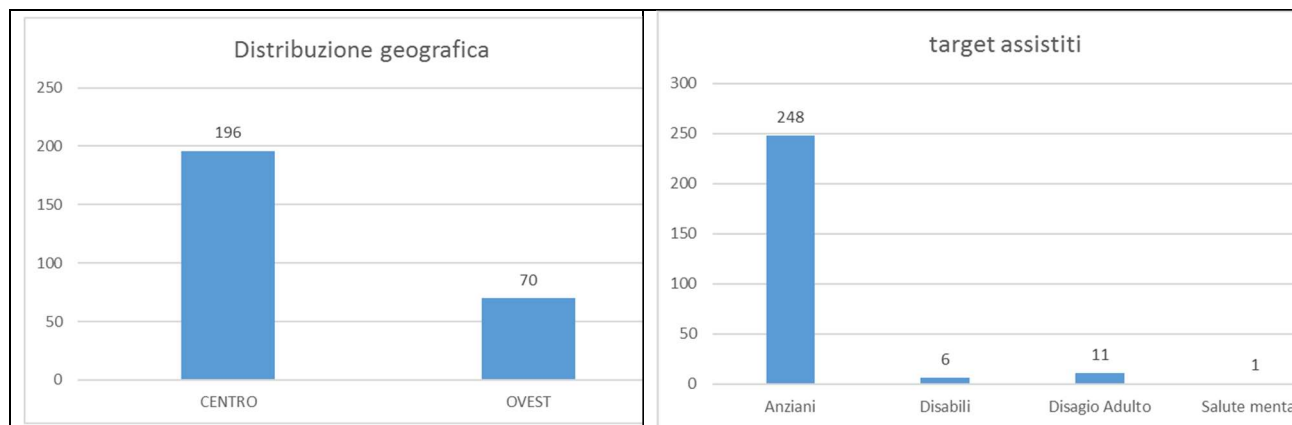
In data 10.10.2017 è stato costituito un raggruppamento temporaneo d'impresa ai sensi dell'art.48 comma 8 del D. Lgs 50/2016 esclusivamente per lo svolgimento del servizio di assistenza domiciliare di cui alla deliberazione della Giunta Comunale in data 07.06.2017 nr. 302/106093.

La Fondazione è mandataria capogruppo.

I patti parasociali declinano le condizioni contrattuali tra le parti che operano alle condizioni economiche e gestionali previste dal bando di accreditamento del Comune di Brescia con adeguato riparto e imputazione di costi e ricavi nel bilancio della Fondazione.

Si è previsto di effettuare un accantonamento di euro 5.000 a fronte dell'analisi degli insoluti ad oggi aperti da parte di alcuni utenti.

Nel corso del 2022 sono stati raggiunti 266 utenti residenti nelle zone centro e ovest della città di Brescia per la quale la Fondazione è accreditata.



I servizi tengono conto del bisogno della persona e gli interventi sono conseguentemente individualizzati secondo un progetto individuato dall'assistente sociale di riferimento in contraddittorio con il care giver principale o l'assistito. I servizi erogati vanno dal disbrigo delle pratiche burocratiche, all'assistenza per l'igiene personale e dell'ambiente.

A richiesta vengono attivate le associazioni di volontariato per il servizio di trasporto e accompagnamento a visite specialistiche.

Il tutor individuato nel progetto mantiene i rapporti con il care giver e l'assistente sociale e se l'utente non ha rete parentale provvede a garantire le corrette informazioni con il medico di medicina generale per la tutela della salute della persona.

Il servizio chiude con un utile di euro 31.854.-

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2022
A) Valore della produzione	557.369 €	602.405 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	557.294 €	598.840 €
03) Altri ricavi e proventi	75 €	3.565 €
B) Costi della produzione	-564.208 €	-567.550 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-1.156 €	-704 €
02) Acquisto di servizi	-491.784 €	-506.126 €
03) Godimento beni di terzi	-837 €	-730 €
04) Costo del personale	-41.700 €	-46.147 €
05) Ammortamenti e svalutazioni		
07) Altri accantonamenti	-22.000 €	-5.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-6.730 €	-8.843 €
C) Proventi e oneri finanziari	-11 €	-783 €
01) Altri proventi finanziari		139 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-11 €	-923 €
E) Proventi e oneri straordinari	11.237 €	-1.962 €
20) Proventi	11.369 €	203 €
21) Oneri	-131 €	-2.164 €
Imposte sul reddito	-256 €	-256 €
Imposte sul reddito dell'esercizio	-256 €	-256 €
Totale complessivo	4.131 €	31.854 €

SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA

Il servizio, svolto in regime di autorizzazione e accreditamento, ha interessato 283 utenti suddivisi per tipologia di prestazione e bisogni come da tabella seguente.

L'erogazione è legata ad un budget annuale assegnato in sede di negoziazione da ATS Brescia.

A seguito della DGR 6867 del 02.08.2022 la Fondazione ha presentato istanza di ri accreditamento e provveduto a riclassificare i pazienti in carico come previsto dalla norma.

Il servizio viene erogato con la collaborazione della Cooperativa Progetto Informa con la quale è accordato piano formativo per l'esercizio 2023 con l'obiettivo di approfondire il processo di umanizzazione delle cure presso il domicilio.

Nel corso del 2022 sono stati raggiunti 306 utenti distribuiti nell'area geografica dell'Ambito 1 di Brescia per la quale la Fondazione è accreditata. Di questi 189 utenti hanno fruito di 520 prestazioni occasionali di tipo infermieristico.

Entro il mese di agosto 2023 si renderà necessario informatizzare il fascicolo socio sanitario dei pazienti presi in carico e per tale ragione si è provveduto ad un confronto con i restanti enti erogatori presenti sulla provincia di Brescia al fine di ottimizzare i costi per l'acquisto del software e uniformare le procedure operative.

Il servizio chiude con un utile di euro 22.157.-

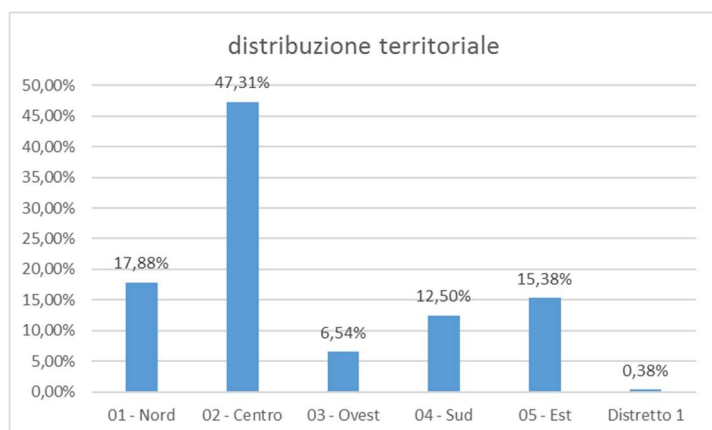
Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2022
A) Valore della produzione	186.622 €	210.386 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	185.753 €	209.044 €
03) Altri ricavi e proventi	868 €	1.342 €
B) Costi della produzione	-159.048 €	-187.573 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-8.249 €	-6.911 €
02) Acquisto di servizi	-130.484 €	-159.918 €
03) Godimento beni di terzi	-560 €	-255 €
04) Costo del personale	-16.191 €	-17.883 €
05) Ammortamenti e svalutazioni		
06) Variaz. rimanenze mat. 1 ^a , mat. cons., merci	-486 €	
07) Altri accantonamenti		
08) Oneri diversi di gestione	-3.079 €	-2.605 €
C) Proventi e oneri finanziari	-133 €	-270 €
01) Altri proventi finanziari	97 €	49 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-230 €	-319 €
E) Proventi e oneri straordinari	418 €	-300 €
20) Proventi	427 €	80 €
21) Oneri	-9 €	-381 €
Imposte sul reddito	-85 €	-85 €
Imposte sul reddito dell'esercizio	-85 €	-85 €
Totale complessivo	27.773 €	22.157 €

L'Assistenza domiciliare integrata (ADI) ha tra i suoi obiettivi

- ✓ migliorare la qualità di vita, limitando il declino funzionale della persona
- ✓ supportare la famiglia nel lavoro di cura
- ✓ ridurre i ricoveri ospedalieri impropri e il ricorso ai servizi di emergenza/urgenza
- ✓ evitare, laddove possibile, il ricovero definitivo in strutture residenziali

Il servizio di rivolge a persone di qualunque età che necessitino di cure domiciliari in quanto in situazione di fragilità.

Prevalentemente le prestazioni sono state erogate in zona centro, dove la Fondazione è maggiormente conosciuta.



SERVIZIO RSA APERTA

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2022
A) Valore della produzione	215.721 €	243.888 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	214.704 €	241.674 €
03) Altri ricavi e proventi	1.017 €	2.214 €
B) Costi della produzione	-202.198 €	-243.021 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-184 €	-274 €
02) Acquisto di servizi	-179.923 €	-219.931 €
03) Godimento beni di terzi	-656 €	-294 €
04) Costo del personale	-17.830 €	-19.522 €
05) Ammortamenti e svalutazioni		
07) Altri accantonamenti		
08) Oneri diversi di gestione	-3.605 €	-3.000 €
C) Proventi e oneri finanziari	-156 €	-311 €
01) Altri proventi finanziari	114 €	56 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-269 €	-367 €
E) Proventi e oneri straordinari	489 €	-301 €
20) Proventi	500 €	81 €
21) Oneri	-11 €	-382 €
Imposte sul reddito	-99 €	-99 €
Imposte sul reddito dell'esercizio	-99 €	-99 €
Totale complessivo	13.758 €	156 €

Il Servizio ha interessato complessivamente 121 utenti che hanno ricevuto una o più prestazioni tenuto conto della valutazione effettuata e dei bisogni espressi.

Complessivamente sono state erogate 9479 prestazioni suddivise come segue:

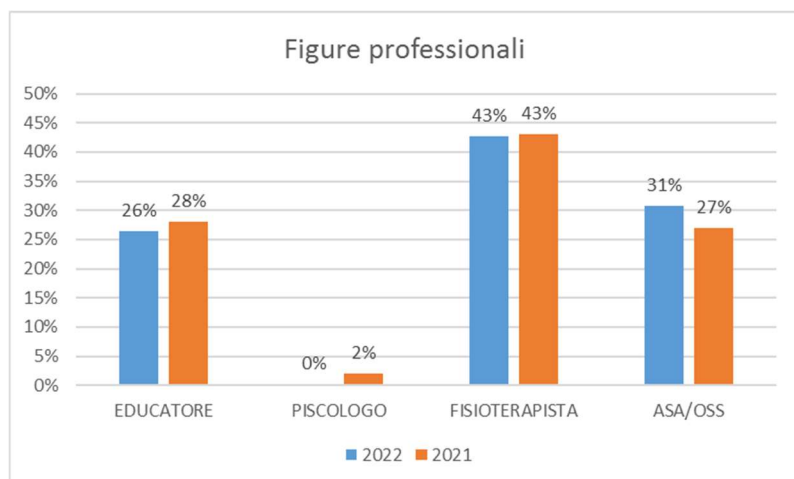
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	NUMERO FRUITORI	QUANTITA' EROGATA
002 - Stimolazione Cognitiva	110	2074
008 - Consulenza alla famiglia per la gestione di disturbi del comportamento	2	2
009 - Consulenza alla famiglia per la gestione di disturbi del comportamento	6	105
018 - Supporto psicologico al Caregiver	7	14
027 - Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie	88	1408
029 - Igiene Personale Completa	108	1852
033 - Interventi di sostegno in caso di disturbi del comportamento	17	324
039 - Consulenza e addestramento alla Famiglia/Caregiver per adattamento/protesizzazione ambienti abitativi	1	3
043 - Interventi di riabilitazione motoria	2	6
054 - Interventi Mantenimento abilità residue	5	13
055 - Interventi Mantenimento abilità residue	31	626
056 - Interventi Mantenimento abilità residue	98	1992
081 - Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Care/Giver	63	1060

Il servizio è erogato in collaborazione con la Cooperativa Progetto Informa con la quale è attiva una convenzione rinnovata anche per l'esercizio 2023.

La valutazione è in capo alla Fondazione che cura l'elaborazione del progetto e del piano assistenziale.

La programmazione degli interventi è effettuata dalla Cooperativa tenuto conto delle esigenze espresse dal beneficiario della prestazione e dal care giver di riferimento.

Le figure professionali coinvolte sono le seguenti:



Il risultato d'esercizio è pari ad euro 13.757,79

AMBULATORI

In corso 2022, nel periodo autunnale, si è ripresa con prudenza l'attività ambulatoriale che consta di:

- prestazioni infermieristiche in orari non coincidenti con la fruizione del servizio da parte dell'utenza interna
- prestazioni riabilitative in orari non coincidenti con la fruizione del servizio da parte dell'utenza interna
- visite geriatriche, anche al domicilio, a privati carenti dei requisiti per accedere ai servizi contrattualizzati con il servizio sanitario regionale

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2022
A) Valore della produzione	653 €	6.690 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	650 €	6.652 €
03) Altri ricavi e proventi	3 €	37 €
B) Costi della produzione	-519 €	-6.443 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-0 €	-7 €
02) Acquisto di servizi	-8 €	-1.026 €
03) Godimento beni di terzi	-2 €	-8 €
04) Costo del personale	-430 €	-5.317 €
05) Ammortamenti e svalutazioni		
07) Altri accantonamenti		
08) Oneri diversi di gestione	-79 €	-84 €
C) Proventi e oneri finanziari	-1 €	-9 €
01) Altri proventi finanziari	0 €	2 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-1 €	-10 €
E) Proventi e oneri straordinari	1 €	-247 €
20) Proventi	1 €	2 €
21) Oneri	-0 €	-249 €
Imposte sul reddito	-0 €	-0 €
Imposte sul reddito dell'esercizio	-0 €	-0 €
Totale complessivo	135 €	-9 €

LOCAZIONI

I contratti di locazione riguardano due appartamenti di proprietà della Fondazione siti in

1. Brescia Via Gambara (accatastamento F. 121 mappale 178 Sub. 501)
2. Brescia Via Berardo Maggi (accatastamento F. 13 mappale 6098 Su. 7)
3. Brescia Via Cattaneo (accatastamento F. 6 mappale 1176 Su. 6)

Per quanto concerne l'appartamento nr. 1 è in essere specifica convenzione con l'Associazione "Il Cerchio della Luna" ente accreditato per l'erogazione del servizio di protezione a donne, anche con figli minori, vittime di atti di violenza. Tale convenzione prevede un rimborso a copertura delle spese vive di utenza e manutenzione.

I restanti due appartamenti sono in locazione quali civile abitazione.

Si renderà necessario per l'annualità in corso un sopralluogo de locali per verificare le necessità di manutenzione straordinaria.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2022
A) Valore della produzione	9.630 €	10.677 €
03) Altri ricavi e proventi	9.630 €	10.677 €
B) Costi della produzione	-5.731 €	-3.228 €
02) Acquisto di servizi	-2.079 €	-869 €
05) Ammortamenti e svalutazioni		
07) Altri accantonamenti		
08) Oneri diversi di gestione	-3.652 €	-2.360 €
E) Proventi e oneri straordinari	98 €	578 €
20) Proventi	98 €	578 €
21) Oneri		
Imposte sul reddito	-1.116 €	-1.116 €
Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.116 €	-1.116 €
Totale complessivo	2.881 €	6.911 €

RACCOLTA FONDI

Il centro di attività riporta i costi inerenti il personale che si dedica alla raccolta fondi e alla predisposizione del materiale utile per partecipare a bandi di finanziamento.

Per l'esercizio 2022 non sono state sostenute spese specifiche.

Le liberalità raccolte sono evidenziate negli appositi conti economici e patrimoniali.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2022
A) Valore della produzione		
03) Altri ricavi e proventi		
B) Costi della produzione	-6.998 €	
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-27 €	
04) Costo del personale	-6.971 €	
Totale complessivo	-6.998 €	

Brescia 19 aprile 2023

Il Legale rappresentante
D.ssa Elisabetta Donati