

**FONDAZIONE RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE
"DON A. POZZOLI" ONLUS**

Via Roma 4 – 22035 Canzo (Co)
Codice Fiscale e Partita Iva 00643020134

**RELAZIONE AL BILANCIO
AL 31.12.2020**

La presente relazione è sottoposta al Consiglio d'Amministrazione a corredo del Bilancio per informare i Consiglieri in ordine alle attività poste in essere dalla Fondazione nel corso dell'anno 2020 ed ai possibili sviluppi futuri delle stesse, nonché in ordine ai fatti salienti riguardanti la vita dell'Ente.

IL BILANCIO

Il Bilancio predisposto al 31 dicembre 2020 è redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le ONLUS, D.Lgs n. 460/97, e alle raccomandazioni della Commissione aziende *no profit* dei Dottori Commercialisti.

Si compone di:

- Stato Patrimoniale al 31/12/2020;
- Rendiconto della gestione (proventi e oneri a sezioni divise e contrapposte) al 31.12.2020;
- Nota integrativa con prospetto di movimentazione delle variazioni del Patrimonio netto;
- Relazione sulla gestione (c.d. conto morale).

Il Bilancio è stato sottoposto al controllo del Revisore contabile che ha redatto propria relazione.

Tutti gli adempimenti di fine esercizio sono stati regolarmente predisposti e terminati; oltre alla redazione del bilancio, la predisposizione delle certificazioni compensi dei lavoratori dipendenti, collaboratori e professionisti, nonché la predisposizione di tutta la documentazione per le denunce annuali .

IL PERSONALE

Il personale è così composto:

n. 2	Addetti al guardaroba
n. 4	Addetti alla cucina
n. 1	Addetto ai servizi
n. 7	Ausiliari Socio Assistenziali
n. 28	Operatori Socio Sanitari (di cui n. 1 a tempo determinato)
n. 3	Fisioterapisti (di cui n.1 a tempo determinato)
n. 9	Infermieri Professionali (di cui 1 a tempo determinato)
n. 2	Educatore Professionale
n. 3	Collaboratori Amministrativi (di cui n.1 a tempo determinato)
n. 2	Coordinatori Infermieristici
n. 1	Istruttore Direttivo
n. 1	Responsabile Medico (Libero Professionista)
n. 1	Medico (Libero Professionista)

I dipendenti a tempo indeterminato sono 58, quelli a tempo determinato 4 e i collaboratori sono 2.
I dati si riferiscono al 31.12.2020.

LAVORI IN CORSO E ATTIVITA' REALIZZATE

VECCHIO AMPLIAMENTO

Ad Aprile 2011 si sono conclusi i lavori di ampliamento della struttura per ulteriori 13 posti letto; i lavori sono stati eseguiti dall'Impresa Fusi Natale & C. s.a.s. di Albavilla e il costo complessivo sostenuto è stato pari a €. 1.157.877,61.

Per l'arredo affidato alla Ditta *Fumagalli S.r.l.* di Ponte Lambro, la spesa complessiva è stata pari a €. 55.372,80

Nel mese di Agosto 2010, per la copertura dei costi per l'ampliamento è stato stipulato un mutuo ipotecario con la Banca Popolare di Lecco agenzia di Canzo per un importo di €. 850.000,00 (847.375,00 erogato) tasso variabile 1,10 + Euribor 3 mesi – 128 rate mensili di cui le prime 8 rate di soli interessi.

Nel 2011 sono stati versati €. 19.930,25 d'interessi e sono stati rimborsati €. 50.206,63 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2011 è pari a €. 797.168,37.

Nel 2012 sono stati versati €. 14.925,39 d'interessi e sono stati rimborsati €. 78.868,85 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2012 è pari a €. 718.299,52.

Nel 2013 sono stati versati €. 8.940,13 d'interessi e sono stati rimborsati €. 82.429,03 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2013 è pari a €. 635.870,49.

Nel 2014 sono stati versati €. 8.015,56 d'interessi e sono stati rimborsati €. 83.434,06 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2014 è pari a €. 552.436,43.

Nel 2015 sono stati versati €. 5.801,30 d'interessi e sono stati rimborsati €. 85.035,19 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2015 è pari a €. 467.401,24.

Nel 2016 sono stati versati €. 3.795,83 d'interessi e sono stati rimborsati €. 86.455,56 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2016 è pari a €. 380.945,68.

Nel 2017 sono stati versati €. 2.662,54 d'interessi e sono stati rimborsati €. 87.376,83 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2017 è pari a €. 293.568,85.

Nel 2018 sono stati versati €. 1.980,49 d'interessi e sono stati rimborsati €. 88.057,23 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2018 è pari a €. 205.511,62.

Nel 2019 sono stati versati €. 1.280,65 d'interessi e sono stati rimborsati €. 88.749,26 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2019 è pari a €. 116.762,36.

Nel 2020 sono stati versati €. 550,53 d'interessi e sono stati rimborsati €. 89.437,14 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2020 è pari a €. 27.325,55.

NUOVO AMPLIAMENTO

A fine 2016 si sono conclusi i lavori del secondo ampliamento per ulteriori 11 posti letto: i lavori sono stati eseguiti dall'Impresa Fusi Natale & C. s.a.s. di Albavilla e il costo complessivo sostenuto è stato pari a €.805.176,40

Per l'arredo affidato alla Ditta *Fumagalli S.r.l.* di Ponte Lambro, la spesa complessiva è stata pari a €. 58.891,12.

Nel mese di Aprile 2016, per la copertura dei costi per l'ampliamento è stato stipulato un nuovo mutuo ipotecario con la Banca Popolare di Lecco agenzia di Canzo per un importo di €. 600.000,00 (596.500,00 erogato) tasso fisso 1,90 – 120 rate mensili di cui le prime 6 rate di soli interessi.

Nel 2016 sono stati versati €. 8.527,16 d'interessi e sono stati rimborsati €. 14.442,64 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2016 è pari a €. 582.057,36.

Nel 2017 sono stati versati €. 10.626,06 d'interessi e sono stati rimborsati €. 58.453,14 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2017 è pari a €. 523.604,22.

Nel 2018 sono stati versati €. 9.497,81 d'interessi e sono stati rimborsati €. 59.581,39 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2018 è pari a €. 464.022,83.

Nel 2019 sono stati versati €. 8355,84 d'interessi e sono stati rimborsati €. 60.723,36 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2019 è pari a €. 403.299,47

Nel 2020 sono stati versati €. 7.192,02 d'interessi e sono stati rimborsati €. 61.887,18 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2020 è pari a €. 341.412,29.

MIGLIORIE FABBRICATO ESISTENTE

Nel 2020 sono stati eseguiti i seguenti lavori di miglioria del fabbricato esistente:

- Sono state rifatte le tubazioni delle acque piovane in quanto quando pioveva il tombino posto sul piazzale d'ingresso alla struttura non faceva defluire le acque creando un'enorme pozzanghera che ostacolava l'accesso e quando vi erano forti temporali le acque confluivano nel vialetto esterno con allagamento della cucina. La spesa inerente è stata di circa complessivi € 15.000,00.
- E' stata realizzata una porta divisoria tra la parte di struttura che ospita il Centro Diurno Integrato e quella inerente i locali della R.S.A. per compartimentare i due servizi; tale modifica si è resa necessaria al fine della riapertura del CDI a seguito dell'emergenza Coronavirus che ha posto l'obbligo di riorganizzare i due servizi garantendo la suddivisione degli spazi e degli accessi separati per evitare contatto tra gli ospiti delle diverse unità di offerta. La spesa inerente è stata di circa € 2.000,00.

LE ATTIVITA' DELLA FONDAZIONE

Dopo numerose contestazioni con la risoluzione n. 146/E del 21 dicembre 2006 è stata soppressa la distinzione tra attività istituzionali e attività connesse, pertanto i proventi possono essere conglobati in voci omogenee .

La Regione Lombardia con DGR n. XI/3782 del 03/11/2020 "Determinazioni in merito alla remunerazione delle strutture socio sanitarie per gli interventi ordinari e straordinari per l'emergenza COVID-19 ha modificato la tariffazione delle prestazioni erogate nella UDO: RSA e CDI.

Le tariffe giornaliere per la R.S.A. dal 1° Gennaio 2020 e attualmente in vigore sono le seguenti:

NUOVA CLASSE TARIFFARIA	CLASSI ACCORPATE	TARIFFA GIORNALIERA
A	1,2	50,20
B	3,4,5,6	40,00
C	7,8	29,70

Nel 2020 gli ospiti della RSA si collocano mediamente nelle seguenti classi:

CL 1: 52%	CL 2: 0%	CL 3: 16%	CL 4: 0%
CL 5: 11%	CL 6: 0%	CL 7: 12%	CL 8: 9%

Per il Centro Diurno Integrato (come da DGR n.XI/3782) il contributo regionale giornaliero 2020 è così determinato:

Euro 30,30 per gli ospiti che frequentano a tempo pieno il CDI

Euro 15,20 per gli ospiti che frequentano part-time (solo mattina o solo pomeriggio) il CDI

Per il 2020 era stato fissato il budget sia per il CDI che per la RSA:

per la R.S.A. € 754.608,00 (budget iniziale) poi rettificato a fine anno in 773.473,00

per il C.D.I. € 148.602,00 (budget iniziale) poi rettificato a fine anno in 152.317,00

Nel 2020 la produzione sia per la R.S.A. che per il C.D.I. è stata influenzata in maniera significativa dall'emergenza Coronavirus.

Per quanto riguarda la RSA, avendo la struttura mantenuto la copertura dei posti a contratto, la produzione rispetto al budget iniziale (in considerazione anche degli aumenti tariffari) è stata superiore per € 64.355,70 al momento però non è ancora noto se tale importo verrà riconosciuto in quanto la rimodulazione dei budget non è stata ancora stabilita da ATS.

Per quanto riguarda il CDI, si precisa che lo stesso è rimasto chiuso

- dal 07/03/2020 al 06/09/2020 per disposizione della Regione Lombardia;
 - dal 30/10/2020 al 12/01/2021 a causa positività ospiti della RSA
- pertanto in tali periodi non si sono incassate le rette e la produzione è stata nulla.

Nella prima riapertura la capienza del CDI è stata inoltre ridotta ad un massimo di 10 persone contemporaneamente pertanto rispetto al budget assegnato la produzione del CDI è stata inferiore per ben € 119.830,00.

RSA

L'anno 2017 ha visto l'aumento dei posti letto della Residenza Sanitaria Assistenziale da n. 63 a n. 74.

I nuovi 11 posti sono stati autorizzati e accreditati dalla Regione Lombardia ma non sono stati contrattualizzati; pertanto per questi posti, come per i 13 posti del precedente ampliamento, non è stato percepito nessun contributo per l'anno 2020 e al momento si prevede che anche per il 2021 non vi sia possibilità che con l'ATS INSUBRIA si stipuli il contratto per la loro remunerazione.

Per il 2020 la retta era così stabilita:

sui 24 posti non a contratto € 69,00 al giorno.

sui 50 posti a contratto € 55,00 al giorno.

Per quanto riguarda l'anno 2020 si evidenzia che la copertura dei posti purtroppo non è stata in linea come per gli scorsi anni, come in precedenza detto il Coronavirus ha portato al blocco degli ingressi con la conseguenza di posti liberi per diversi mesi.

La lista di attesa per l'accesso in RSA al 31/12/2020 era di circa 50 persone.

L'incasso per rette è pari ad Euro 1.551.249,09

L'incasso per integrazione rette da Comuni è pari a Euro 12.931,66

L'incasso per contributi regionali è pari ad Euro 773.473,00

CDI

Il servizio di Centro Diurno Integrato è stato attivato nel corso del 2004 a settembre.

Sui 20 posti disponibili nel corso del 2020 sono stati coperti nei mesi di apertura del CDI mediamente 10 posti.

Il CDI nel corso del 2020 è rimasto chiuso per otto mesi a causa emergenza COVID-19.

Per il 2020 la retta era stabilita da un minimo di 22,00 euro ad un massimo di 27,00 euro (per l'intera giornata).

L'incasso per rette CDI è stato pari ad Euro 29.034,50

L'incasso per contributi regionali CDI è stato pari ad Euro 114.545,00

A febbraio 2012 è iniziato il servizio di trasporto per gli ospiti del CDI. Grazie a numerosi sponsor la PMG ha potuto dare alla Fondazione in comodato d'uso gratuito un Fiat Doblò attrezzato per disabili.

Nel 2020 il contratto di comodato è stato rifatto per altri 2 anni, sempre grazie agli sponsor che hanno aderito al progetto, con la fornitura di un nuovo mezzo attrezzato.

Attualmente il servizio svolge una media di 10 trasporti al giorno tra andata e ritorno e copre il comune di Canzo e i comuni limitrofi (Longone al Segrino, Eupilio, Caslino d'Erba, Valbrona, Asso) Gli ospiti ed i loro parenti sono molto soddisfatti del servizio.

SERVIZIO PASTI

Nel mese di Febbraio 2010 è iniziato il servizio di fornitura pasti a domicilio in collaborazione con il Comune di Canzo.

Nel 2020 sono stati distribuiti mediamente n. 17 pasti al giorno. L'incasso per la fornitura dei pasti a domicilio è stato pari a €. 30.905,46.

CONCLUSIONI

L'anno 2020 dal punto di vista economico si chiude con una perdita dovuta ai seguenti fattori legati all'emergenza Coronavirus e precisamente:

- mancato introito rette da RSA per blocco ingressi;
- mancato introito rette da CDI per chiusura del servizio stesso;
- mancato introito contributi regionali CDI per mancanza di produzione a seguito chiusura ;
- aumento di costi legati al personale per esigenze di copertura soprattutto infermieristica per assenze da Coronavirus;
- aumento dei costi per acquisto farmaci e DPI (mascherine, camici, ecc.) richiesti per far fronte all'emergenza.

Tutti gli adempimenti in materia di protezione dei dati personali (Privacy) sono stati regolarmente predisposti ed è stato nominato il DPO (Date Protection Officer) ai sensi dell'art. 39 del Regolamento UE 679/2016.

Si propone al Consiglio di Amministrazione di coprire la perdita del 2020 pari ad € 215.584,04 con il decremento del patrimonio netto che presenta una quota disponibile pari ad € 217.481,30.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.



Il Presidente
Proserpio Maurizio

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Proserpio Maurizio".