

FONDAZIONE RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE
"DON A. POZZOLI" ONLUS

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

RELAZIONE AL BILANCIO
AL 31.12.2023

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 2023 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 2023 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 31/12/2023;
- Rendiconto della gestione (proventi e oneri a sezioni divise e contrapposte) al 31.12.2023;
- 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 (di cui n. 3 a tempo determinato)
- n. 29 Operatori Socio Sanitari (di cui n. 5 a tempo determinato)
- n. 3 Fisioterapisti
- n. 10 Infermieri Professionali (di cui n. 1 a tempo determinato)
- n. 2 Educatore Professionale
- n. 3 Collaboratori Amministrativi
- 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 55, quelli a tempo determinato 9 e i collaboratori sono 2.
I dati si riferiscono al 31.12.2023.

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 mese di Aprile 2021 è stato estinto il mutuo con il rimborso totale del capitale.

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 2023 sono stati versati €. 3.564,94 d'interessi e sono stati rimborsati €. 65.514,26 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2023 è pari a €. 152.034,70.

MIGLIORIE REALIZZATE E IN CORSO

Nel 2023 sono stati effettuati solo i seguenti interventi strutturali:

- si è reso necessario sostituire due porte tagliafuoco che non rispettavano più le normative vigenti (una collocata all'uscita dalla cucina in giardino, e una collocata all'ingresso del reparto degenza secondo piano ala vecchia). Il costo per l'installazione è stato di circa Euro 6.000,00;
- si è reso necessario ripristinare l'impianto di riscaldamento al piano seminterrato che a causa di una perdita sulle vecchie tubazioni in primavera era stato bypassato per garantire un ambiente confortevole nei mesi invernali. Il costo è stato di circa Euro 10.000,00.

Nel 2023 la Fondazione è stata contattata dall'Ance per la valutazione di una proposta di efficientamento energetico 110%, in merito alla Circolare n.3/E dell'Agenzia delle Entrate che faceva rientrare tra i destinatari del Superbonus le Organizzazioni non lucrative di utilità sociale (ONLUS). In considerazione del fatto che la struttura necessita, soprattutto per quanto attiene l'impianto di riscaldamento, un ammodernamento delle attuali caldaie e altre migliorie strutturali, onde consentire una valutazione della proposta sono state fornite tutte le documentazioni necessarie per poter effettuare le relative indagini di fattibilità. Si è pertanto in attesa di essere contattati dall'Ance per un incontro illustrativo degli studi effettuati per stabilire o meno la possibilità di procedere con i lavori.

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/6991 del 22/09/2022 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del SSR per l'esercizio 2022 nell'ambito della rete di offerta territoriale" ha modificato la tariffazione delle prestazioni erogate nella UDO: RSA e CDI.

Le tariffe giornaliere per la R.S.A. dal 1° Aprile 2022 e attualmente in vigore sono le seguenti:

CLASSE TARIFFARIA	CLASSI ACCORPATE	TARIFFA GIORNALIERA
A	1,2	53,40
B	3,4,5,6	42,50
C	7,8	31,60

Nel 2023 gli ospiti della RSA si collocano mediamente nelle seguenti classi:

CL 1: 44%	CL 2: 0%	CL 3: 28%	CL 4: 0%
CL 5: 10%	CL 6: 0%	CL 7: 14%	CL 8 : 4%

Per il Centro Diurno Integrato (come da DGR n.XI/5340) il contributo regionale giornaliero dal 1 Aprile 2022 è così determinato:

Euro 32,20 per gli ospiti che frequentano a tempo pieno il CDI

Euro 16,20 per gli ospiti che frequentano part-time (solo mattina o solo pomeriggio) il CDI

Per il 2023 il budget fissato da ATS per il CDI e per la RSA era il seguente:

- R.S.A. € 822.144,00
- C.D.I. € 161.902,00

Nel 2023 la produzione per quanto riguarda il C.D.I. è stata pari a Euro 137.786,60, inferiore rispetto al budget ma superiore rispetto a quanto preventivato in quanto nel 2022 la produzione era stata influenzata in maniera significativa dal post - emergenza Coronavirus; la presenza degli ospiti frequentanti il CDI (paragonata al periodo pre - Covid) è stata raggiunta solo nei primi mesi dell'anno.

Per quanto riguarda la RSA invece la produzione è stata pari a € 803.878,20, inferiore rispetto al budget a causa del mancato incasso della quota aggiuntiva stanziata da Regione Lombardia sui pazienti risultati positivi al Covid-19.

Nel 2023 infatti non sono stati riscontrati casi positivi tra gli ospiti della RSA.

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 2023 e al momento si prevede che anche per il 2024 non vi sia possibilità che con l'ATS INSUBRIA si stipuli il contratto per la loro remunerazione.

La retta di degenza al 01.01.2023 non è stata incrementata rispetto a quanto stabilito a settembre 2022 e pertanto era così stabilita:

sui 50 posti a contratto	€ 60,50 al giorno
sui 24 posti non a contratto	€ 73,50 al giorno per gli ospiti presenti al 01/10/2022
	€ 75,00 al giorno per gli ingressi successivi al 01/10/2022

La lista di attesa per l'accesso in RSA al 31/12/2023 era di 116 persone.

L'incasso per rette è pari ad Euro 1.758.217,00

L'incasso per integrazione rette da Comuni è pari a Euro 7.682,50

L'incasso per contributi regionali è pari ad Euro 803.878,20

CDI

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

Sui 20 posti disponibili nel corso del 2023 sono stati coperti mediamente 12 posti.

Per il 2023 la retta era stabilita da un minimo di 25,00 euro ad un massimo di 30,00 euro (per l'intera giornata), le rette del CDI non hanno subito variazioni rispetto allo scorso anno al fine di incentivarne la frequenza.

L'incasso per rette CDI è stato pari ad Euro 119.163,70

L'incasso per contributi regionali CDI è stato pari ad Euro 137.786,60

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

Nel 2022 allo scadere del comodato è stato acquistato, grazie anche all'ottenimento di un contributo tramite bando indetto da Lago di Como GAL di circa Euro 20.000,00, un mezzo attrezzato di proprietà.

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 2023 sono stati distribuiti mediamente n. 18 pasti al giorno. L'incasso per la fornitura dei pasti a domicilio è stato pari a €. 41.479,55.

CONCLUSIONI

L'anno 2023 dal punto di vista economico si chiude con un avanzo positivo tenendo in considerazione i seguenti fattori:

- difficoltà nel reperimento del personale, in particolar modo ASA/OSS, con impossibilità di effettuare assunzioni a tempo indeterminato, con conseguente susseguirsi di assunzioni a tempo determinato, che oltre a creare problemi organizzativo/assistenziali hanno portato un dispendio di risorse per periodi necessari all'affiancamento/inserimento del personale nei normali turni di lavoro;
- aumento dei costi delle materia prime (vitto);
- aumento di costi legati al personale per rinnovo del CCNL enti locali.

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 utilizzare l'utile pari ad € 24.709,87 a parziale copertura della perdita dello scorso anno.

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