

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

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

**RELAZIONE AL BILANCIO  
AL 31.12.2024**

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 2024 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 2024 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 31/12/2024;
- Rendiconto della gestione (proventi e oneri a sezioni divise e contrapposte) al 31.12.2024;
- 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. 10	Ausiliari Socio Assistenziali (di cui n. 4 a tempo determinato)
n. 26	Operatori Socio Sanitari (di cui n. 1 a tempo determinato)
n. 3	Fisioterapisti
n. 11	Infermieri Professionali
n. 3	Educatore Professionale
n. 3	Collaboratori Amministrativi
n. 1	Coordinatori Infermieristici
n. 1	Istruttore Direttivo
n. 1	Responsabile Medico (Libero Professionista)
n. 1	Medico (Libero Professionista)

I dipendenti a tempo indeterminato sono 59, quelli a tempo determinato 5 e i collaboratori sono 3.  
I dati si riferiscono al 31.12.2024.

## **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 2024 sono stati versati €. 2.309,26 d'interessi e sono stati rimborsati €. 66.769,94 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2024 è pari a €. 85.264,76.

### MIGLIORIE REALIZZATE E IN CORSO

L'anno 2024 ha visto l'inizio dei lavori per la riqualificazione energetica della Fondazione – Super Ecobonus 110% Onlus. I lavori sono resi possibili grazie alla collaborazione con Acinque Innovazione srl e ANCE e riguardano l'efficientamento energetico dell'intera struttura RSA e CDI.

In sintesi i lavori comprendono:

1. Coibentazione termica delle superfici
2. Sostituzione della centrale termica
3. Impianto fotovoltaico
4. Sostituzione dei serramenti e delle tapparelle
5. Climatizzazione ala vecchia

L'intervento porterà beneficio ad entrambe le unità d'offerta RSA e CDI addivenendo ad un miglioramento dell'efficienza con conseguente riduzione dei consumi e miglior confort per gli ospiti.

Inoltre è stata prevista la climatizzazione dell'ala vecchia della struttura che ne era sprovvista, uniformando così l'intero edificio.

La maggior parte dei lavori si svolgeranno all'esterno della struttura; durante l'esecuzione dei lavori che invece obbligatoriamente dovranno svolgersi all'interno si cercherà di recare il minor disagio possibile agli ospiti, con un'organizzazione giornaliera.

Il termine stabilito per i lavori è previsto per dicembre 2025.

Inoltre nel 2024 si è provveduto alla sostituzione dei letti manuali del secondo piano della struttura con letti elettrici e nel 2025 è in previsione la sostituzione di quelli del primo piano, in modo da dotare la struttura di letti elettrici per tutti gli ospiti con relativo beneficio sia per i degenti che per gli operatori.

## 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. XII/3562 del 09/12/2024 ha modificato la tariffazione delle prestazioni erogate nella UDO: RSA e CDI.

Le tariffe giornaliere per la R.S.A. dal 1° Gennaio 2025 le tariffe in vigore sono le seguenti:

CLASSE TARIFFARIA	CLASSI ACCORPATE	TARIFFA GIORNALIERA	TARIFFA GIORNALIERA CLASSI CON ICA
A	1,2	54,75	60,05
B	3,4,5,6	43,85	49,15
C	7,8	32,95	38,25

Nel 2024 gli ospiti della RSA si collocano mediamente nelle seguenti classi:

### CLASSI CON ICA

CL 1: 40%	CL 2: 0%	CL 3: 2%	CL 4: 0%
CL 5: 06%	CL 6: 0%	CL 7: 0%	CL 8 : 0%

### CLASSI SENZA ICA

CL 1: 0%	CL 2: 0%	CL 3: 28%	CL 4: 0%
CL 5: 2%	CL 6: 0%	CL 7: 16%	CL 8 : 6%

Per il Centro Diurno Integrato (come da DGR n.XI/5340) il contributo regionale giornaliero dal 1 Aprile 2022 non è stato variato ed 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 2024 il budget fissato da ATS per il CDI e per la RSA era il seguente:

- R.S.A. € 882.946,00
- C.D.I. € 161.902,00

Nel 2024 la produzione per quanto riguarda il C.D.I. è stata pari a Euro 148.349,20, inferiore rispetto al budget ma superiore rispetto a quanto preventivato in quanto gli ospiti che frequentano il CDI sono aumentati ne corso del 2024.

Per quanto riguarda la RSA invece la produzione è stata pari a € 887.603,60 superiore rispetto al budget in conseguenza all'aumento delle tariffe giornaliere come sopra descritte.

## **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 2024 e al momento si prevede che anche per il 2025 non vi sia possibilità che con l'ATS INSUBRIA si stipuli il contratto per la loro remunerazione.

La retta di degenza al 01.01.2024 è stata incrementata nel corso dell'anno per garantire la copertura delle spese come di seguito:

sui 50 posti a contratto al 01.01.2024 € 61,00 al giorno dal 01/06/2024 € 62,00 al giorno

sui 24 posti non a contratto al 01.01.2024 € 75,00 al giorno rimasta invariata per gli ospiti presenti dal 01/06/2024 € 77,00 al giorno per i nuovi ingressi

La lista di attesa per l'accesso in RSA al 31/12/2024 era di 209 persone.

L'incasso per rette è pari ad Euro 1.788.356,00

L'incasso per integrazione rette da Comuni è pari a Euro 8.140,00

L'incasso per contributi regionali è pari ad Euro 882.846,00

## **CDI**

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

Sui 20 posti disponibili nel corso del 2024 sono stati coperti mediamente 18 posti.

Per il 2024 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 131.823,00

L'incasso per contributi regionali CDI è stato pari ad Euro 148.349,20

A febbraio 2012 è iniziato il servizio di trasporto per gli ospiti del CDI.

Attualmente il servizio svolge una media di 12 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 2024 sono stati distribuiti mediamente n. 19 pasti al giorno. L'incasso per la fornitura dei pasti a domicilio è stato pari a €. 43.721,82

## CONCLUSIONI

L'anno 2024 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 di costi legati al personale per rinnovo del CCNL UNEBA.

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 € 88.688,50 a copertura della perdita riportata a nuovo per l'importo di € 65.603,96 e di destinare la restante parte pari a € 23.084,54 all'incremento del patrimonio netto che presenta una quota disponibile pari ad € 5.459.60.

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".