
BILANCIO D'ESERCIZIO

01/01/2023 - 31/12/2023

Relazione di missione e Relazione sulla gestione

Sommario

Premessa	4
Informazione generale sull'ente.....	6
Struttura della Fondazione.....	6
Organismo di vigilanza ex D.Lgs 231/01	7
La struttura organizzativa.....	7
Attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs 117/2017	9
Sezione del Registro Unico in cui la Fondazione è iscritta.....	9
Regime fiscale applicato	9
Analisi dei rischi	9
Criteria applicati nella valutazione delle voci del bilancio	11
Immobilizzazioni immateriali.....	11
Immobilizzazioni materiali.....	12
Immobilizzazioni finanziarie	12
Crediti	12
Disponibilità liquide.....	12
Ratei e risconti.....	13
Fondi per rischi ed oneri.....	13
Trattamento di fine rapporto	13
Debiti	13
Costi e Ricavi.....	13
Imposte.....	13
ATTIVITA'	13
IMMOBILIZZAZIONI.....	13
Immobilizzazioni immateriali.....	13
Altri oneri pluriennali.....	14
Immobilizzazioni materiali.....	14
Costi di impianto e di ampliamento	16
Immobilizzazioni finanziarie	16
Attivo circolante	16
Rimanenze	16
Crediti	16
Attività finanziarie	17
Disponibilità Liquide	18
Ratei e risconti attivi.....	18

PASSIVITA'	19
Patrimonio netto	19
Fondi per rischi ed oneri.....	19
Fondo trattamento fine rapporto.....	19
Debiti	19
Ratei e risconti passivi	21
Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate	22
ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE.....	22
PROVENTI E RICAVI.....	22
Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute	23
COSTI DELL'ESERCIZIO	24
Personale dipendente	27
Incarichi, collaborazioni e compensi professionali.....	28
Oneri diversi di gestione, proventi e oneri.....	28
Il volontariato in Fondazione e i rapporti con il territorio.....	29
I rapporti con il territorio e la formazione.....	30
Compensi agli organi di controllo	31
Compensi agli amministratori	31
Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i.	31
Operazioni realizzate con parti correlate	31
Destinazione del risultato d'esercizio.....	31
Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione	31
Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari	34
Perseguimento delle finalità statutarie	34
Attività diverse.....	34
Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi.....	34
Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti. verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16 d.lgs. 117/2017	34
Descrizione dell'attività di raccolta fondi	35
Verifica crediti d'imposta	36
RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2023	36
RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE "ARICI SEGA"	40
RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE "VILLA ELISA"	41
CENTRO DIURNO INTEGRATO PRIMAVERE.....	42
CENTRO DIURNO INTEGRATO ACHILLE PAPA	43

CENTRO DIURNO MANTOVANI	44
ALLOGGI SOCIALI MANTOVANI	46
ALLOGGI SOCIALI ARICI	46
ALLOGGI SOCIALI ACHILLE PAPA	47
ALLOGGI SOCIALI ARVEDI	48
ALLOGGI SOCIALI VILLA DE ASMUNDIS	49
ALLOGGI SOCIALI VIA ZAPPA	50
COMUNITA VILLA DE ASMUNDIS	50
COMUNITA ACHILLE PAPA	51
COMUNITA ARVEDI	52
RSA APERTA	53
SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	54
SERVIZIO ADATTAMENTO AMBIENTE DI VITA	55
SPORTELLO ASSISTENTI FAMILIARI	56
BIRD	57
Centro Servizi	58
Alloggi famiglie accudenti	59
Alloggi utenti	59
CONDOMINIO IL TIGLIO	60
PROGETTO BRESCIA BERGAMO CITTA' GENTILI	60
PROGETTO WELFARE IN AGEING	61
CD CIMABUE	61

Premessa

Il Bilancio sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo della Fondazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Relazione di missione. Esso corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto tenendo conto delle "Linee guida" emanate con Decreto del 04/07/2019 del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, in attuazione del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117, che disciplina il Codice del Terzo Settore (CTS).

Nella stesura della presente relazione si è tenuto conto del DM Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 05.03.2020, della nota 19740 del 29/12/2021 pubblicata dello stesso Ministero, della successiva nota 5941 del 05/04/2022 e del Principio contabile nr. 35 redatto dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio che si sottopone all'approvazione è pertanto costituito dai seguenti prospetti

1. schemi di Situazione patrimoniale e rendiconto gestionale redatti in conformità ai modelli definiti dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020, così come previsto dall'art. 13 del codice del Terzo Settore;

2. schema di Stato Patrimoniale, predisposto come da Statuto e da Regolamenti nazionali Uisp, tenendo anche conto, per quanto applicabili, di quanto richiesto dagli articoli 2424 e 2424 bis del Codice civile;
3. schema di Rendiconto Gestionale, predisposto a sezioni divise e contrapposte, al fine di fornire una chiara rappresentazione delle attività svolte dall'Associazione e dei risultati raggiunti, utilizzando il Piano dei Conti e la riclassificazione dei Centri di Costo per le attività svolte dalla Fondazione.

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

Di seguito si rappresenta sinteticamente la situazione economico patrimoniale degli esercizi 2022 - 2023. L'utile è di euro 32.612,06 precisando che comunque le unità d'offerta residenziali sociali scontano una bassa saturazione a fronte di costi fissi incomprimibili.

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVITA'			2023	2022
Immobilizzazioni immateriali			687.187	749.356
Immobilizzazioni materiali			559.551	592.580
Rimanenze			76.419	70.765
Crediti			1.245.165	1.391.371
Altri titoli			392.304	-
Disponibilità liquide			3.616.131	4.379.436
Ratei e risconti			148.020	95.846
TOTALE ATTIVITA'			6.724.777	7.279.354

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
PATRIMONIO NETTO			2023	2022
Fondo di dotazione			1.000.000	1.000.000
Altre riserve			223.956	223.956
Fondo 5 per mille			24.419	24.419
Utili (perdite) portati a nuovo			443.713	741.483
Utile (perdita) di esercizio			32.612	(297.770)
TOTALE PASSIVITA'			1.724.700	1.692.088

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
PASSIVITA'			2023	2022
Patrimonio netto			1.724.700	1.692.088
Fondi rischi e oneri			255.164	279.895
Trattamento di fine rapporto			1.691.219	1.690.142
Debiti			3.095.876	3.603.679
Ratei e risconti			47.137	13.550
TOTALE PASSIVITA'			6.814.096	7.279.354

CONTO ECONOMICO			2023	2022
Valore della produzione			10.961.107	10.519.389
Costi della Produzione			10.900.398	10.802.678
Differenza tra valore e costi			60.709	(283.289)
Proventi e oneri finanziari			(27.839)	(14.481)
Risultato prima delle imposte			32.870	(297.770)
Imposte correnti sul reddito di esercizio			(258)	-
RISULTATO D'ESERCIZIO			32.612	(297.770)

Informazione generale sull'ente

La Fondazione è stata costituita in data 12.03.2007 ed iscritta nel registro delle persone giuridiche l'11.06.2007. In data 07.02.2012 la Fondazione ha ottenuto la qualifica di Onlus.

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

- l'erogazione di assistenza sociale e socio sanitaria in favore della popolazione anziana
- la realizzazione di servizi /strutture per prevenire e rispondere a situazioni di bisogno, di disabilità e di disagio sociale
- collaborare con gli enti locali, gli organismi pubblici e privati interessati, in specie fondazioni, partecipando alla rete organica ed integrata di servizi socio sanitari sul territorio.

E' un ente con personalità giuridica, disciplinato ai sensi degli articoli 14 e seguenti del codice civile.

Struttura della Fondazione

Sono organi istituzionali della Fondazione:

- il Consiglio Direttivo
- il Presidente
- il Revisore

Il Consiglio Direttivo in carica si è insediato in data 06.07.2021 e con propria deliberazione ha nominato quale Presidente e Legale rappresentante Giacomo Mantelli.

Ai sensi dell'art. 5 dello Statuto vigente il Consiglio rimane in carica quattro anni e scade con l'approvazione del bilancio del quarto anno di durata in carica.

CONSIGLIO DIRETTIVO	RUOLO	DATA NOMINA	DATA DIMISSIONE
Mantelli Giacomo	Presidente	06/07/2021	
Mavi Rupy	Consigliere	10/06/2021	
Miglio Matteo	Consigliere	10/06/2021	
Perrotti Gianpaolo	Consigliere	10/06/2021	
Seniga Francesca	Consigliere	10/06/2021	15/06/2023
Lonati Fulvio	Consigliere	26/09/2023	

Il Revisore Legale, Dottor Papa Alberto è nominato dal 06/08/2021 con delibera del Consiglio Direttivo.

Lo Statuto prevede all'art. 9 la nomina di un Direttore generale, quale capo della struttura operativa della Fondazione, cui compete l'ordinaria gestione della Fondazione tenuto conto anche dei poteri attribuiti in sede di deliberazione Consiglio di Indirizzo.

Il Direttore generale attualmente nominato è Chiara Benini.

Organismo di vigilanza ex D.Lgs 231/01

Ai sensi e per effetto della DGR Lombardia 2569/2014 la Fondazione è tenuta a nominare l'organismo di vigilanza di cui al D. Lgs 231/01 che risulta costituito da due componenti interni alla Fondazione e da un componente esterno con competenze giuridico legali.

I componenti attualmente nominati sono:

Emanuele Corli	componente esterno alla Fondazione
Chiara Benini	componente interno
Gianbattista Guerrini	componente interno

La struttura organizzativa

La Fondazione eroga servizi socio sanitari assistenziali in regime residenziale, semiresidenziale e domiciliare.

Con la deliberazione nr. 13 del 10.03.2023 il Consiglio Comunale di Brescia ha revisionato il contratto di servizio in essere con la Fondazione attribuendole ulteriori servizi a completamento della filiera delle unità d'offerta, incrementando e differenziando la capacità di risposta al bisogno espresso dalla popolazione anziana della città di Brescia.

In particolare sono sedi operative le seguenti unità d'offerta:

Tipologia U.dO.	Denominazione	sede	Ricettività
Residenza Sanitario Assistenziale	Arici Sega	Brescia - Via Lucio Fiorentini 19/b	120 posti letto
Residenza Sanitario Assistenziale	Villa Elisa	Brescia - Via San Polo 2	62 posti letto
Comunità socio assistenziale per anziani	Achille Papa	Brescia - Via del Santellone 2	12 posti letto
Comunità residenziale per anziani	Villa De Asmundis	Rivoltella del Garda - Via Agello 33	21 posti letto
Comunità Resdeinziale per anziani	Leonardo Arvedi	Brescia - Via Zappa 22	24 posti letto
Alloggi sociali	Leonardo Arvedi	Brescia - Via Zappa 22	8 posti letto
Alloggi sociali	Villa De Asmundis	Rivoltella del Garda - Via Agello 33	7 posti letto
Alloggi sociali	Arici	Brescia - Via Arici 7	5 posti letto
Alloggi sociali	Eugenio Mantovani	Brescia - Via Indipendenza 29/a	5 posti letto
Alloggi sociali	Achille Papa	Brescia - Via del Santellone 2	4 posti letto
Centro Diurno Integrato	Primavee	Brescia - Via Lucio Fiorentini 19/b	30 utenti/die
Centro Diurno Integrato	Achille Papa	Brescia - Via del Santellone2	25 utenti/die
Centro diurno	Eugenio Mantovani	Brescia Via Indipendenza 27	25 utenti/die
Alloggi sociali	Via Zappa	Bresscia - Via Zappa 72-80	5 alloggi da destinare
Complesso BIRD	centro polifunzionale	Brescia - Via Manziana 2	servizio tutela e custodia alloggi BIRD
Alloggi supporto	alloggi per custodia sociale	Brescia - Via Manziana 2	4 alloggi per famiglie di supporto
Alloggi sociali	Alloggi BIRD	Brescia - Via Manziana 2	12 alloggi da destinare
Centro servizi	Centrale operativa	Brescia - Via Allegrì 33/a	centro servizi territoriale da attivare

Assumono particolare rilievo due operazioni effettuate in corso 2022 che sono state interessate da ulteriori sviluppi nel 2023 e impatteranno sulla gestione 2024.

Acquisto immobile a Brescia Via Allegri 33/a

L'immobile è oggetto di verifica strutturale antisismica per valutarne l'idoneità ad accogliere il servizio di assistenza domiciliare integrata (CDOM).

Accordo con Aler Brescia Mantova

L'accordo, normato dalla DGR 7677 del 28.12.2022 è aperto e pertanto nel tempo potrebbero essere incrementati gli alloggi oggetto della convenzione.

Con comunicazione del novembre 2023 L'Istituto Aler ha anticipato di essere nelle condizioni per procedere all'assegnazione di ulteriori 4 alloggi.

La manifestazione di interesse pubblicata per l'assegnazione del servizio alloggiativo ha gradualmente portato riscontro.

Complessivamente alla data della presente relazione la Fondazione ha attivi 285 posti a carattere residenziale e 80 posti a carattere semiresidenziale.

Le unità d'offerta residenziali e semiresidenziali hanno organizzazione propria con la presenza di un coordinatore di unità d'offerta che risponde direttamente alla direzione generale.

Le strutture a carattere socio sanitario sono presidiate, per gli aspetti igienico sanitari, da un direttore sanitario nominato nella D.ssa Giulia Lussignoli.

Completano la filiera di risposta i seguenti servizi domiciliari:

- ✓ RSA APERTA: erogato in regime di accreditamento con il servizio sanitario regionale ai sensi della DGR 2942/2014
- ✓ Il servizio di sostegno alla domiciliarità in regime di accreditamento con il Comune di Brescia dal 01.10.2017
- ✓ Lo sportello assistenti famigliari (SAF) ai sensi della L.R. 15/2015 e successiva DGR 5648/2016 e protocollo d'intesa con il Comune di Brescia rivolto a care giver e assistenti professionali;
- ✓ Il servizio di adattamento degli ambienti di vita (SAV) quale consulenza per facilitare la permanenza al proprio domicilio attraverso l'abbattimento delle barriere architettoniche e l'implementazione di strumentazione domotica

I servizi domiciliari sono affidati, nell'organizzazione, ad una assistente sociale con il compito di effettuare le valutazioni del bisogno e pianificare gli interventi secondo piani assistenziali concordati con l'utente e la famiglia.

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 sanitario con il compito di vigilare gli aspetti infermieristico assistenziali dei servizi residenziali e semiresidenziali
- ✓ Responsabili delle unità d'offerta sociali residenziali e semiresidenziali con il compito di organizzare l'attività ordinaria quotidiana
- ✓ 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'apparato amministrativo nelle sue componenti (contabilità, acquisti, front office, controllo gestione, personale, ufficio tecnico) supporta l'attività principale anche attraverso l'elaborazione di puntuale reportistica e analisi qualitativa dei dati.

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

La Fondazione opera principalmente nell'ambito territoriale della Regione Lombardia erogando, ai sensi dell'art. 2 dello Statuto vigente, i servizi previsti dall'art. 5 del D. Lgs 117/2017 comma 1 con particolare riferimento alle lettere a), b), c), q).

I servizi di carattere socio sanitario 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'Agazia delle Entrate ha provveduto alla pubblicazione degli elenchi aggiornati delle Onlus, tra cui Fondazione Brescia Solidale Onlus, che potrà procedere al perfezionamento dell'iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (Runts) dal 28 marzo e sino al 31 marzo del periodo d'imposta successivo al rilascio della prevista autorizzazione della Commissione Europea (art. 101, comma 10, del D. Lgs 117 del 03/07/2017).

Successivamente all'iscrizione al Runts l'eventuale cancellazione dall'Anagrafe delle Onlus non comporta lo scioglimento dell'ente e pertanto non vi sarà obbligo di devolvere il patrimonio della Fondazione.

Regime fiscale applicato

La Fondazione gode delle agevolazioni di cui alle disposizioni del D. Lgs 460/1997.

Con la riforma del Terzo Settore la Fondazione fruisce delle disposizioni agevolative richiamate dall'art. 104, comma 1, del D. Lgs 117/2017 tra le quali quanto previsto dall'art. 82 in materia di imposte indirette e tributi locali.

Qualora una Onlus svolga attività direttamente connessa alle attività istituzionali, queste vengono considerate attività commerciali (artt. 20 bis, DPR 600/73, lettera b) comma 7)).

Si rileva che ai sensi dell'art. 10 c. 5 del D. Lgs 460/97 la Fondazione opera esclusivamente a fini istituzionali.

Analisi dei rischi

L'articolo 2428 c.c. richiede una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Fondazione risulta esposta.

In via sintetica l'analisi si può concentrare sugli elementi che seguono.

Rischio operativo *inteso quale rischio di perdite conseguenti a inadeguati processi interni, errori umani, carenze nei sistemi operativi o a causa di fattori esterni.*

Rispetto a questo ambito la Fondazione 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.

Nel corso dell'esercizio ha preso avvio l'iter certificativo ai sensi della norma ISO 45001 che dovrebbe concludersi entro giugno 2024.

I processi sanitari e assistenziali interni sono opportunamente presidiati attraverso il controllo della qualità del servizio e l'adozione di protocolli e procedure volte a rilevare eventuali "near miss".

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

A tale proposito la Fondazione ha sottoscritto specifico accordo sindacale di stabilità per le figure infermieristiche.

Rischio di mercato *inteso quale possibilità di variazione di un'attività come conseguenza del variare delle condizioni di mercato.*

La contrazione nella richiesta, determinata dal fenomeno pandemico, ha già impattato notevolmente sugli equilibri di bilancio nello scorso anno. L'offerta di servizi residenziali per anziani sul territorio bresciano si è inoltre ampliata con l'apertura di due nuove unità d'offerta socio sanitarie che potrebbero influire sugli indici di saturazione annuali. L'attuale situazione contingente dell'iperbolico incremento del costo utenze rappresenta un elemento che potrebbe nel tempo necessitare di un aumento della retta giornaliera con possibile compromissione nelle richieste di accesso a fronte di maggiori costi a carico delle famiglie.

A tale proposito la Fondazione ritiene opportuno dotarsi nel breve periodo di un punto unico d'accesso ai servizi che faciliti il percorso di presa in carico differenziando la risposta attraverso una puntuale rilevazione del bisogno e personalizzando l'assistenza erogata anche attraverso soluzioni innovative domiciliari che tengano conto delle soluzioni tecnologiche più avanzate.

L'attuale situazione vede una richiesta in incremento di tutti i servizi in particolari i domiciliari a carattere socio sanitario.

La lista d'attesa alla data del 03/04/2024 vede iscritte 2.107 persone distribuite secondo le classi Sosia come da tabella che segue:

CLASSE SOSIA	1	2	3	4	5	6	7	8	NC	Totale
F	203	50	361	150	117	70	265	248	20	1484
M	80	22	128	44	64	33	125	110	17	623
Totale	283	72	489	194	181	103	390	358	37	2107

Rischio di credito *inteso quale rischio che la controparte non sia in grado di onorare gli impegni contrattuali assunti.*

Il fatturato della Fondazione è legato per circa il 60% alla compartecipazione alla spesa da parte del privato cittadino. L'innalzamento dell'indice di inflazione, l'incremento del tasso di disoccupazione potrebbero rivelarsi elementi di maggior rischio rispetto alle precedenti annualità motivo per il quale l'ufficio amministrativo è particolarmente attento ai controlli mensili di regolarità degli incassi. Nei confronti della Pubblica Amministrazione tale rischio si declina nell'incertezza dei tempi di incasso.

L'ufficio amministrativo monitora mensilmente i flussi finanziari al fine di poter intervenire con immediatezza su specifici casi critici.

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 costantemente 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.

Il rischio pertanto è strettamente legato alla puntualità degli incassi.

Non si rilevano al momento rischi in tale senso.

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 2023 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.*

Sono pendenti al momento numero due giudizi che coinvolgono anche parti terze alla Fondazione. 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 trascorso ha visto la Fondazione partner del progetto "Brescia e Bergamo città amiche della demenza" sviluppato secondo le previsioni del Dossier "Brescia e Bergamo città illuminate" alla sezione "La cultura che cura". Le azioni promosse durante l'anno hanno dato visibilità alla Fondazione attraverso plurimi incontri sul territorio cittadino.

L'indice di gradimento dei servizi offerti è più che buono.

Non si rilevano elementi che possano inficiare il buon nome della Fondazione.

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

Il presente Bilancio d'esercizio si conforma, in quanto applicabile, al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente relazione di missione, che costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata eseguita ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'associazione nei vari esercizi.

Entrando nel dettaglio dei criteri di valutazione adottati, si evidenzia quanto segue

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione e in bilancio risultano iscritte riserve idonee alla copertura dei costi non ancora ammortizzati.

Gli attivi immateriali sono considerati ad utilizzo durevole ed ammortizzati in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Il conto accoglie:

- | | |
|--|-------|
| • Software | 20% |
| • Spese conformità antincendio | 20% |
| • Spese incrementative su beni di III | 20% |
| • Spese incrementative beni di Terzi via Zappa | 7,70% |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, analiticamente evidenziate nello Stato Patrimoniale, sono indicate con esposizione del relativo fondo di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate nel Conto Economico sono state determinate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Non sono state effettuate rivalutazioni.

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

- | | |
|-----------------------------|-------|
| • Sistemi telefonici | 20% |
| • Sistema condizionamento | 15% |
| • Sistema riscaldamento | 15% |
| • Sistema videosorveglianza | 20% |
| • Portierato elettronico | 20% |
| • Impianto elettrico | 20% |
| • Attrezzatura specifica | 12,5% |
| • Biancheria | 40% |
| • Mobili e arredi | 10% |
| • Macchine elettroniche | 20% |
| • Autovetture | 25% |
| • Autoveicoli da trasporto | 20% |
| • Server – rete LAN locale | 20% |
| • Beni inferiori 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

Non presenti.

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale al valore nominale ritenuto in linea con il "presumibile" valore di realizzo attraverso lo stanziamento di apposito fondo di svalutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo attivo dei conti correnti bancari e postali intestati alla Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio ed alle disponibilità di cassa.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Il saldo attivo dei conti correnti tiene conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Tale posta è costituita dagli accantonamenti effettuati negli anni pregressi e nell'attuale esercizio.

Trattamento di fine rapporto

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

Tale fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al netto di eventuali acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto alla data del 31/12/2023.

Debiti

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito dell'ente sono valutate al loro valore nominale.

Costi e Ricavi

I ricavi ed i costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di pagamento.

Imposte

Non sono iscritte imposte di competenza in conformità alla normativa vigente, in relazione alle esenzioni applicabili per le Fondazioni O.N.L.U.S. che prevedono la non assoggettabilità dell'eventuale reddito derivante dallo svolgimento di attività aventi finalità di solidarietà sociale ad imposizione diretta. Una specifica normativa regionale esenta inoltre le ONLUS dall'I.R.A.P.

La Fondazione sconta le imposte sui redditi dei fabbricati di proprietà.

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	31.12.2023			31.12.2022
Costi impianto e ampliamento	679.193	28.889	(85.102)	735.406
Concessioni e altre	7.994	-	(5.957)	13.951

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 28.889 così suddiviso.

conto	fattura	ditta	importo	totale
Spese incrementative su beni di terzi	105/001	DELLA FIORE COSTRUZIONI	11.550	11.550
Spese certificazione processi	2302003038	SINTEX SRL	2.466	17.339,40
	2302003465	SINTEX SRL	2.466	
	2302003721	SINTEX SRL	2.196	
	2302003722	SINTEX SRL	2.466	
	2302003720	SINTEX SRL	3.082	
	2302003789	SINTEX SRL	2.196	
	2302004203	SINTEX SRL	2.466	
totale				28.889

Altri oneri pluriennali

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				importo
conto				
Spese incrementative su beni di terzi				11.550
Spese conformità antincendio				17.339
totale				28.889

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2023		menti		31.12.2022
Fabbricati	286.469	0	(8.999)	0	295.468
Impianti e macchinari	18.196	475	(11.580)	0	29.301
Attrezzature industriali e commerciali	158.283	38.337	(42.110)	0	162.056
Altri beni	96.603	17.247	(26.400)	0	105.756
Immobilizzazioni materiali	559.551	56.059	(89.089)	0	592.581

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 56.059 così suddiviso:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Sistemi telefonici	378/2023	T. & T. S.R.L.	475	475
Attrezzatura specifica	FSP/58	CARRELLI SRL	366	28.065
	FSP/110	CARRELLI SRL	4.985	
	340/2	AKU MEDICAL GROUP SRL	421	
	1807	DAP SRL	3.026	
	406	GANDELLINI EUGENIO	5.124	
	E/484	HCH - HEALTH CARE HELP S.P.A.	3.931	
	000031/V7	DEFARMA SPA	656	
	684	GANDELLINI EUGENIO	403	
	45-FE	FOGLIATA DI FOGLIATA F. & C. SNC	550	
	790	GANDELLINI EUGENIO	458	
	801652	EFFEGI DI FANTONI GIAM BATTISTA SRL	268	
	71-FE	FOGLIATA DI FOGLIATA F. & C. SNC	3.465	
	2303576	SANISYSTEM SRL	2.566	
	414/FPA	PRO SENECTUTE SRL	822	
	2503/2	AKU MEDICAL GROUP SRL	1.025	
Attrezzatura sanitaria	129/2	AKU MEDICAL GROUP SRL	781	6.770
	234300140	GULDMANN SRL	3.660	
	000016/V7	DEFARMA SPA	561	
	559/2	AKU MEDICAL GROUP SRL	446	
	1836/2	AKU MEDICAL GROUP SRL	1.322	

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Biancheria	351/023	STORELLO AUSILI SNC	2.134	3.503
	1789	MICHELETTI FRANCESCO DI MICHELETTI G. & C. SAS	1.369	
Autovetture	001096/S	OLMEDO SPECIAL VEHICLES SPA	6.710	6.710
Macchine elettroniche	B07 330703	DATAMATIC S.P.A.	250	827
	B07 330746	DATAMATIC S.P.A.	161	
	B07 330996	DATAMATIC S.P.A.	416	
Mobili e arredi	15	LIFE EMOTION DI DALLA TORRE CLAUDIO	2.386	9.709
	RIMS_2023_0000977	IKEA ITALIA RETAIL SRL	205	
	RIMS_2023_0001358	IKEA ITALIA RETAIL SRL	135	
	RIMS_2023_0001359	IKEA ITALIA RETAIL SRL	75	
	RIMS_2023_0001611	IKEA ITALIA RETAIL SRL	2.455	
	RIMS_2023_0001665	IKEA ITALIA RETAIL SRL	2.112	
	RIMS_2023_0001722	IKEA ITALIA RETAIL SRL	2.341	
				56.059

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sommano ad euro 56.059

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			
conto			importo
Sistemi telefonici			475
Attrezzatura sanitaria			6.770
Attrezzatura specifica			28.065
Biancheria			3.503
Autovetture			6.710
Macchine elettroniche			827
Mobili e arredi			9.709
totale			56.059

Costi di impianto e di ampliamento

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

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

In sintesi segnaliamo la consistenza delle rimanenze e la loro variazione rispetto al bilancio iniziale. 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		31.12.2023		31.12.2022
conto	importo	totale	importo	totale
cancelleria e stampati	1.118		2.379	
stoviglie e mat ristorazione	5.633		3.276	
detersivi e articoli pulizie	11.398		8.098	
materiali per manutenzioni	1.464		1.464	
farmaci	23.578		29.094	
parafarmaci	4.892		4.703	
altri beni sanitari	6.077		5.808	
dispositivi protezione individuale	4.649		6.395	
presidi per incontinenti	6.469		9.738	
materiale di consumo	-		713	
prodotti igiene personale	4.907		7.102	
totale		70.185		78.770

Crediti

I crediti alla data del 31.12.2023 ammontano ad euro 1.334.484; 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		31.12.23	31.12.22
descrizione		importo	importo
clienti		225.359	554.424
fatture da emettere		984.499	753.381
note accredito da emettere		(28)	(2.522)
crediti verso l'erario		317	3.224
crediti verso altri		124.337	82.864
totale		1.334.484	1.391.371

Nel dettaglio i crediti verso clienti risultano i seguenti:

Clienti	importo
ALTRI COMUNI	1.762
ATS BRESCIA	-
COMUNE DI BRESCIA	166.739
PRIVATI	56.858
Totale	225.359

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere	importo
ATS BRESCIA	889.121
COMUNE DI BRESCIA saldi	45.000
PRIVATI	50.378
Totale	984.499

Alla data del 21/03/2024 risultano da emettere fatture per euro 595.908 relative ai saldi ATS Brescia di cui ancora non si è avuta autorizzazione ed € 2.079 cliente SAD.

Nel dettaglio le note accredito da emettere sono le seguenti:

Note accredito da emettere	importo
PRIVATI	28,00
Totale	28,00

Nel dettaglio i crediti diversi risultano i seguenti:

crediti diversi	importo
crediti v/INPS	1.951
crediti v/INAIL	60.007
verso Comune Brescia	42.985
cauzioni attive	9.776
credito w elfare dipendenti	1.120
fornitori c/anticipi w elfare	8.498
	124.337

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, iscritto nella voce fondo rischi e oneri.

Attività finanziarie

In data 30.11.2023 la Fondazione ha provveduto all'acquisto di Titoli di Stato per euro 392.304,00.-

Deposito Titoli	31.12.2023	31.12.2022
descrizione	importo	importo
BOT in asta semestrali	392.304	
Totale	392.304	

Disponibilità Liquide

Alla chiusura del presente esercizio le liquidità ammontano a 3.616.131 e si compongono in:

Depositi bancari e postali		31.12.2023	31.12.2022
descrizione		importo	importo
c/c BCC AGROBRESCIANO		2.137.826	2.652.475
c/c BPER		1.472.456	1.716.529
Totale		3.610.282	4.369.004

Assegni		31.12.2023	31.12.2022
descrizione		importo	importo
cassa assegni		-	561
Totale		-	561

Denaro e valori in cassa		importo	importo
Descrizione		31.12.2023	31.12.2022
Cassa economato		724	962
Casse sedi dislocate		1.183	1.079
Cassa ospiti		3.942	7.790
Cassa cauzioni badge		-	40
Totale		5.849	9.871

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		31.12.2023	31.12.2022
liberalità		2.297	1.552
contributo Fondaz. Comunità Bresciana progetto CDI Papa		34.000	34.000
contributo straordinario Invitalia CARO ENERGIA		50.000	
contributo straordinario ATS COVID19		11.594	
contributo straordinario Regione Lombardia		13.902	
contributo Fondazione Cariplo anno 2023 - BS BG CITTA' AMICHE		4.750	
rimborso assicurativo per sinistro anno 2023		360	
Totale		116.903	35.552

Risconti attivi		importo	importo
Descrizione		31.12.2023	31.12.2022
assicurazioni		11.365	11.275
servizi		19.496	16.384
spese generali		118	3.779
abbonamenti		138	499
Totale		31.117	31.937

Alla data del 21/03/2024 i risconti attivi risultano aperti 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	1.000.000				1.000.000
Utili (perdite) portati a nuovo	741.483				443.713
Altre riserve	248.375				248.375
Risultato d'esercizio	(297.770)			32.612	32.612
Patrimonio Netto	1.692.088	0	0	32.612	1.724.700

Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2023 valutando:

- L'accantonamento per la manutenzione ciclica
- Il potenziale rischio di insolvenza dei clienti con particolare riferimento ai servizi domiciliari
- Il residuo accantonamento per eventuali aumenti contrattuali – utilizzato in corso d'anno tutto l'accantonamento da anni precedenti a fronte degli aumenti contrattuali rinnovo CCNL enti locali triennio 2023-2025 – tale fondo è stato reintegrato dall'accantonamento ricalcolo IVA frutto degli accantonamenti fino al 2016

descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
Fondo rischi ed oneri	31.12.2023	2023	31.12.2022	o destinato 2023
fondo svalutazione crediti	24.128	2.090	26.218	-
Fondo per aumenti contrattuali	35.900	-	35.900	-
Fondo manutenzioni cicliche	171.248	22.641	193.889	-
Fondo formazione personale	23.888	-	23.888	-
	255.164	24.731,00	279.895	-

Fondo trattamento fine rapporto

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

descrizione	fondo	quote acc.to	utilizzo	imposta	arrotondamenti	fondo
	31.12.2023	2023	2023	sostitutiva		31.12.2022
Fondo TFR in azienda	1.691.219	302.832	(296.643)	(5.112)	-	1.690.142
Totale fondo TFR	1.691.219	302.832	(296.643)	(5.112)	-	1.690.142

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2023	31.12.2022
Totale Debiti			3.095.873	3.603.679

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche		49.727	414.836	464.563
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori		775.314	-	775.314
tributari		56.185	-	56.185
verso istituti di previdenza		238.438	-	238.438
clienti c/anticipi		200.000	-	200.000
altri debiti		1.361.373	-	1.361.373
Totale		2.681.037	414.836,00	3.095.873

debiti suddivisi per area geografica	area geografica	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche	Italia	49.727	414.836	464.563
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori	Italia	775.314	-	775.314
tributari	Italia	56.185	-	56.185
verso istituti di previdenza	Italia	238.438	-	238.438
clienti c/anticipi	Italia	200.000	-	200.000
altri debiti	Italia	1.361.373	-	1.361.373
Totale		2.681.037	414.836,00	3.095.873

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono rappresentati da numero 2 finanziamenti come tabella sottostante

	SALDO AL 31/12/2023	RATE PAGATE	RATE RIMANENTI	DEBITO ENTRO 12 MESI	DEBITO OLTRE 12 MESI	SCADENZA	
FINANZIAMENTO UBI BANCA N. 004/01455818 FONDI BEI - TASSO VARIABILE 6,17 - N. RATE 156 MENSILI	293.259	12	100	49.727	243.532	23/04/2032	finanziamento chirografario con fondi BEI stipulato in data 23/04/2019 di totali € 435.000,00
FINANZIAMENTO UBI N. 004/01457876 garanzia incasso ft. ATS VE - TASSO VARIABILE 6,17 - N. RATE 156 MENSILI	171.304	12	108	17.367	153.937	20/12/2032	finanziamento chirografario con garanzia incasso ft. ATS Villa Elisa stipulato in data 20/12/2019 di totali € 237.000,00
	464.563	24	208	67.094	397.469		

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 31.12.2023	importo al 31.12.2022
descrizione			
fornitori		386.872	331.571
fatture da ricevere		395.512	460.025
note accredito da ricevere		(7.070)	(6.245)
Totale		775.314	785.351

Alla data del 19/03/2024 risultano fatture da ricevere di € 5.091,00. L'importo delle fatture da ricevere al 31.12.23 è così suddiviso:

Fatture da ricevere		importo al 31.12.2023
merci c/acquisti		15.598
servizi		239.754
utenze		140.160
totale		395.512

Note accredito da ricevere				importo al 31.12.2023
merci c/acquisti				4.575
utenze				2.387
servizi				108
Totale				7.070

Il saldo della voce debiti tributari rappresenta il debito reale verso l'erario. Alla data del 19/03/2024 non risultano aperti contenziosi da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo			importo al 31.12.2023	importo al 31.12.2022
debito v'erario per IVA			13.870	(1.947)
ritenute su lavoro dipendente			56.321	89.355
ritenute su lavoro autonomo			1.237	3.584
addizionali regionale e regionale			675	320
addizionali regionale e comunale			93	(160)
erario imposta 11%			(16.011)	14.476
totale			56.185	105.628

Il saldo della voce presso gli Istituti previdenziali e assistenziali rappresenta il debito reale. Alla data del 19/03/2024 non risultano aperti contenziosi da parte degli Istituti previdenziali e assistenziali.

Debiti verso istituti di previdenza			importo al 31.12.2023	importo al 31.12.2022
Inps			176.979	235.445
Inail			53.515	53.588
Inpdap			5.927	6.174
altri debiti verso istituti previdenziali			2.018	2.176
totale			238.439	297.383

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 31.12.2023	importo al 31.12.2022
personale c/retribuzioni			379.946	471.502
debiti v/dipendenti per produttività			250.279	230.827
verso dipendenti per mensilità aggiuntive			73.300	65.218
verso il personale per ferie			305.748	264.637
verso istituti finanziari			1.501	1.514
verso sindacati			1.358	1.609
pignoramento stipendi			2.665	4.186
deposito cauzionale ospiti			325.345	322.132
v/ospiti			21.800	19.946
verso altri			(567)	559
totale			1.361.375	1.382.130

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale.

Ratei passivi diversi				importo al 31.12.2023
regolazione premio RCT				12.500
stipendi				3.758
				16.258

Risconti passivi diversi				importo al 31.12.2023
contributo FONDAZIONE CARIPLO progetto Citta pronte per la longevità anno 2024				30.879
				30.879

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.

In particolare le unità d'offerta residenziali a carattere sociale hanno presentato maggiori difficoltà nel raggiungimento dell'equilibrio di bilancio a causa della minor richiesta di servizio.

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

Il periodo chiude con una perdita pari ad euro 56.707,18 dopo aver effettuato le scritture di rettifica in base alla competenza.

PROVENTI E RICAVI

Tale voce viene ripartita secondo l'elenco sotto riportato:

Valore della produzione	2023	2022	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi	10.796.683	10.357.417	439.266
Contributi in conto esercizio	84.996	55.851	29.145
Altri ricavi e proventi	79.428	106.121	(26.693)
totale	10.961.107	10.519.389	441.718

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) Servizio RSA Aperta
- 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 per STRUTTURA	2023	2022	variazioni
ALLOGGI A. PAPA	71.512	48.644	22.868
ALLOGGI ARICI	46.939	21.799	25.139
ALLOGGI ARVEDI	122.864	44.824	78.040
ALLOGGI BIRD	40.242	-	40.242
ALLOGGI MANTOVANI	43.869	40.851	3.018
ALLOGGI VDA	108.905	107.817	1.088
CENTRO SERVIZI BIRD UI 67160 (EX BIRD)	67.500	60.000	7.500
CD MANTOVANI	137.182	108.568	28.614
CDI A. PAPA	332.576	263.622	68.953
CDI PRIMAVERE	369.674	292.043	77.632
COMUNITA' A. PAPA	223.376	224.588	(1.212)
COMUNITA' ARVEDI	462.567	476.019	(13.452)
COMUNITA' VDA	372.065	360.280	11.785
RSA APERTA	145.059	160.721	(15.662)
RSA NUOVA ARICI SEGA	5.455.395	5.393.260	62.135
RSA VILLA ELISA	2.521.578	2.477.195	44.383
SAD	253.952	254.563	(611)
SAF - SERVIZIO ASSISTENTI FAMILIARI	19.000	18.796	204
SAV	2.430	3.828	(1.398)
Totale	10.796.683	10.357.417	439.266

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

Proventi e ricavi diversi	2023	2022	variazioni
Oblazioni	17.745	14.910	2.835
Proventi 5 per mille	1.783	1.603	180
Contributi da soggetti privati	9.500	27.494	(17.994)
Recupero costi di competenza Comune	13.745	21.545	(7.800)
Altri introiti	36.099	56.599	(20.500)
Contributi straordinari da Enti Pubblici	75.496	28.357	47.139
Proventi straordinari	10.056	39.821	(29.765)
Totale	164.424	190.329	(25.905)

Rientrano tra gli altri ricavi e proventi anche i proventi straordinari di seguito dettagliati

Proventi straordinari	2023
conguaglio utenze anno 2022	2.450
chiusura ft. da ricevere anni precedenti	6.450
varie anni precedenti	796
contributo straordinario Invitalia CARO ENERGIA	50.000
contributo straordinario ATS COVID19	11.594
contributo straordinario Regione Lombardia	13.902
risarcimento danni da assicurazioni	360
Totale	85.552

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le liberalità ricevute in corso 2023 registrano un incremento rispetto alle annualità precedenti.

L'importo raccolto in corso d'anno pari ad euro 17.745 è dato dalla somma di donazioni effettuate da privati cittadini.

COSTI DELL'ESERCIZIO

I costi complessivi della gestione ammontano ad euro 10.900.398

Costo della produzione	2023	2022	variazioni
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	582.902	547.649	35.253
02) Acquisto di servizi	3.360.700	3.313.359	47.341
03) Godimento beni di terzi	59.333	20.392	38.941
04) Costo del personale	6.449.904	6.529.471	(79.567)
05) Ammortamenti e svalutazioni	180.147	174.618	5.530
07) Altri accantonamenti	-	-	-
08) Oneri diversi di gestione	191.071	177.581	13.490
06) Variaz. rimanenze mat. 1 ^a , mat. cons., merci	(5.654)	8.005	(13.659)
21) Oneri straordinari	81.995	31.603	50.392
totale	10.900.398	10.802.678	97.721

Gli acquisti per materie prime e di consumo ammontano ad euro 582.902

Aquisti di materie prime, di consumo e merci	2023	2022	variazioni
Addobbi floreali	1.067	1.050 €	16
Altri beni sanitari	14.588	27.408 €	(12.820)
Biancheria varia	1.773	1.578 €	195
Cancelleria e stampati	4.840	5.716 €	(876)
Detersivi e articoli pulizie	42.434	31.088 €	11.346
Farmaci	122.271	124.803 €	(2.531)
Generali alimentari	179.671	157.371 €	22.300
Materiali di consumo	1.717	5.276 €	(3.558)
Materiali per manutenzioni	18.702	16.302 €	2.400
Materiali per parrucchiere/podologo	1.405	1.074 €	332
Ossigeno	29.192	17.525 €	11.666
Parafarmaci	31.857	28.717 €	3.140
Presidi per incontinenti	75.953	67.874 €	8.079
Prodotti per igiene personale	39.949	39.483 €	466
Spese varie ospiti	4.692	2.855 €	1.836
Stoviglie e mat. ristorazione	12.790	19.529 €	(6.738)
Totale	582.902	547.649	35.254

I costi per servizi ammontano ad euro 3.360.700 e si riferiscono all'acquisto di prestazioni esterne o all'esternalizzazione di talune specifiche attività. In particolare sono esternalizzati:

- il servizio di ristorazione
- il servizio di pulizia dell'ambiente
- il servizio 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 trasporto sociale

Costi per servizi	2023	2022	variazioni
Servizio assist.za infermieristica	-	28.094	(28.094)
Servizio assistenza medica	104.577	63.427	41.150
Servizio assistenza psicologica	27.315	26.900	415
Servizio assistenziale	238.135	244.624	(6.490)
Servizio smaltimento rifiuti speciali	8.169	14.535	(6.366)
Servizio trasporto ambulanze	8.482	7.318	1.164
Servizio assist. tarapisti e riabilita	62.748	28.003	34.745
Servizio sostegno domicil. RSA aperta	62.428	78.808	(16.380)
Servizio assist.medica reper.nott/fest	37.726	40.985	(3.259)
Spese per ticket/visite spec.	6.595	6.558	37
Servizio telesoccorso	7.930	-	7.930
Servizio assistenza religiosa	9.000	9.000	-
Servizio attività ricreative	22.815	21.000	1.815
Servizio disinfestazione/deblatizzaz.	12.766	6.091	6.676
Servizio lavaggio biancheria ospiti	123.500	106.091	17.409
Servizio lavanolo biancheria piana	170.484	136.315	34.169
Servizio pasti RSA	782.706	664.509	118.196
Servizio pulizie	320.809,00	266.031	54.778
Servizio taxi e trasporto ospiti	116.491	87.047	29.444
Servizio guardaroba	9.784	-	9.784
Spese corsi aggiornamento esterni	2.696	-	2.696
Totale	2.135.156	1.835.337	299.820

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	2023	2022	variazioni
Compensi ai revisori dei conti	7.613	7.613	-
Consulenze fiscali amministrative	2.538	2.538	-
Consulenze legali	3.759	7.611	(3.851)
Prestazioni professionali	29.688	27.070	2.617
Servizio assistenza tecnica	-	-	-
Servizio consulenza ODV	2.538	2.538	-
Servizio consulenza privacy 2016/679	1.600	1.952	(352)
Totale	47.735	49.321	(1.586)

Il costo sostenuto per le manutenzioni esternalizzate si riferisce sia alle manutenzioni predittive derivanti da cogenze di legge che tutti gli interventi correttivi che nell'anno si sono resi necessari e utili per la conservazione del patrimonio immobiliare di proprietà della Fondazione.

Manutenzioni e riparazioni	2023	2022	variazioni
Manut. termoidraulico - condizionamento	108.856	108.856	-
Manutenzione arredi	4.741	6.560	(1.820)
Manutenzione ascensori - elevazione	13.033	9.886	3.148
Manutenzione attrezzat. elettromedicali	15.668	12.519	3.149
Manutenzione attrezzature cucina	1.360	1.884	(524)
Manutenzione attrezzature lavanderia	975	1.204	(229)
Manutenzione attrezzature varie	854	215	639
Manutenzione automezzi	3.114	3.540	(425)
Manutenzione gruppi elettrogeni	3.138	3.020	119
Manutenzione idraulico	28.201	20.079	8.122
Manutenzione immobile	5.828	5.747	81
Manutenzione impianti di sollevamento	17.522	17.467	55
Manutenzione impianto elettrico	43.128	33.834	9.294
Manutenzione impianto telefonico	5.614	621	4.993
Manutenzione macchine ufficio e software	1.761	3.690	(1.929)
Manutenzione ossigenoterapia	6.514	8.559	(2.044)
Manutenzione portierato elettr e accessi	6.161	3.131	3.031
Manutenzione prevenzione legionella	549	3.416	(2.867)
Manutenzione sistemi di sicurezza	24.310	28.535	(4.225)
Manutenzione spurgo fosse biologiche	6.665	4.186	2.478
Manutenzione verde	30.720	29.396	1.323,70
Manutenzioni varie	146	445	(299)
Totale	328.859	306.788	22.071

La voce utenze registra un consistente decremento determinato dalla stabilizzazione del mercato dell'energia e dalla negoziazione di forniture sul mercato libero.

Utenze	2023	2022	variazioni
Acqua	63.272	68.808	(5.536)
Energia elettrica	294.088	531.107	(237.019)
Gas	23.259	20.587	2.672
Servizio internet e colleg. DATAWAN	33.063	37.057	(3.995)
Spese telefoni cellulari	1.321	966	355
Spese telefoniche	16.807	17.687	(881)
Teleriscaldamento	405.770	436.837	(31.067)
Totale	837.580	1.113.050	(275.471)

Dal 01/01/2022 la gestione della C.A.S.A Papa in via del Santellone è passata a gestione diretta della Fondazione con internalizzazione del personale e consolidamento dell'esito positivo dell'operazione.

Servizi in appalto gestione globale	2023	2022	variazioni
Gestione Comunità A. Papa	11.370	8.863	2.507
totale	11.370	8.863	2.507

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	2023	2022	variazioni
Noleggio attrezzature	9.098	7.509	1.589
Noleggio beni e attrezzature sanitarie	15.772	12.883	2.889
Spese affitto immobili	34.464	-	34.464
totale	59.333	20.392	38.941

Personale dipendente

Il costo per il personale ammonta ad euro 6.449.904

Costi per il personale dipendente		2023	2022	variazioni
Salari e stipendi		4.642.369	4.636.239	6.129
Oneri sociali		1.384.857	1.351.270	33.587
trattamento di fine rapporto		302.832	414.920	(112.088)
altri costi per il personale		119.846	127.043	(7.196)
totale		6.449.904	6.529.472	(79.568)

Il personale dipendente, con età media di 46 anni e anzianità di servizio di 7, alla data del 31.12.2023 consta di numero 213 unità così suddivise per qualifica professionale:

QUALIFICA	TEMPO DETERMINATO		TEMPO INDETERMINATO		TOTALE
	TEMPO PARZIALE	TEMPO PIENO	TEMPO PARZIALE	TEMPO PIENO	
ADDETTO LAVANDERIA GUARDAROBA			1		1
ADDETTO CURE ESTETICHE	1		1		2
AIUTO CUOCA E PULIZIE			1		1
ASA	5	1	11	21	38
ASSISTENTE ALLA FAMIGLIA	2				2
ASSISTENTE SCIOALE				2	2
BARBIERE E PARRUCCHIERE	1		1		2
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO			2	1	3
CUOCO/A			3		3
DIRETTORE GENERALE			1		1
DIRETTORE SANITARIO				1	1
EDUCATORE PROFESSIONALE		1	5	3	9
ELETTICISTA/MANUTENTORE				1	1
FISIOTERAPISTA			2	5	7
GERIATRA			1	1	2
INFERMIERE COORDINATORE			1	2	3
INFERMIERE	1		6	20	27
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO			1	1	2
OSS	3	12	14	74	103
SPECIALISTA AMMINISTRATIVA				1	1
TECNICO				1	1
TERAPISTA OCCUPAZIONALE				1	1
TOTALI	13	14	51	135	213

Il Turn over è stato pari al 19.71% come segue:

FIGURA PROFESSIONALE	ASSUNZIONI	DIMISSIONI
operatore socio assistenziale	8	9
operatore socio sanitario	16	14
assistente familiare	2	1
fisioterapista	1	2
infermiere	10	10
addetto cure estetiche	2	2
berbiere parrucchiere	1	1
assistente sociale	1	0
addetto pulizie	0	1
collaboratore amministrativo	0	1
medico	0	1
TOTALE	41	42

Al personale dipendente sono applicati i seguenti CCNL:

CCNL Funzioni Locali, al personale assunto sino al 31/12/2014
CCNL Uneba al personale assunto dal 01/01/2015

Incarichi, collaborazioni e compensi professionali

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

LAVORO AUTONOMO	NUMERO
MEDICO	13
FISIATRA	1
NUTRIZIONISTA CLINICO	1
PSICOLOGO	2
EDUCATORE	1
PENUMOLOGO	1
MEDICO COMPETENTE	1
FISIOTERAPISTA	3
TOTALE	23

I rapporti in collaborazione coordinata riguardano un medico e un amministrativo.

I rapporti intrattenuti con ditte terze a seguito di appalto di alcuni servizi occupano alla data del 31.12.2023, presso le unità d'offerta della Fondazione, le seguenti unità:

SERVIZIO ESTERNALIZZATO	PERSONE OCCUPATE
SERVIZIO RISTORAZIONE	12
SERVIZIO PULIZIE	13
SERVIZIO GUARDAROBA	1
TOTALE	26

Il personale dipendente e il personale esterno sommano complessivamente a 264 unità.

Oneri diversi di gestione, proventi e oneri

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 273.066

oneri diversi di gestione	2022	2021	variazioni
Abbonamenti	2.986	3.078	(91)
Altre tasse	1.022	1.005	18
Arrotondamenti passivi	35	39	(3)
Assicurazioni accessorie	10.224	10.111	113
Assicurazioni obbligatorie	55.095	51.989	3.105
Canoni assistenza software e hardware	36.474	33.808	2.666
Carburanti	3.504	2.780	724
Costi fiscalmente indeducibili	653	178	475
Servizio di vigilanza	5.197	5.603	(406)
Spese adesione assoc. categoria	600	500	100
Spese condominiali	23.718	7.715	16.003
Spese di pubblicità	0	4.880	(4.880)
Spese di rappresentanza	181	0	181
Spese postali	984	1.776	(792)
Spese varie	6.460	14.503	(8.043)
Tasse rifiuti solidi urbani	38.670	36.946	1.724
Valori bollati	546	286	260
Sopravvenienze passive	81.995	31.603	50.392
Totale	273.066	209.184	63.883

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

sopravvenienze passive	2023
fatture anni precedenti	1.444
Indennità inail 2020 non dovuta	47
licenziamento dipendente anno precedente	1.640
regolazione premio RCT periodo 11/03/22-31/12/22	1.417
IMU 2022 via Allegri	1.965
IRES 2022 via Allegri	258
giornate covid ATS anno 2022 non riconosciute	69.680
arretrati assegni familiari	5.383
Ag. delle entrate ritenute da versare 770/2021	162
Totale	81.995

I proventi e oneri finanziari sono di seguito specificati:

proventi finanziari	2023	2022	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	393	372	21

interessi ed altri oneri finanziari	2023	2022	variazioni
Interessi passivi su mutui e finanziamenti	26.077	13.296	12.781
Altri	2.155	1.557	598
totale	28.232	14.853	13.379

Il volontariato in Fondazione e i rapporti con il territorio

La Fondazione non ha un proprio registro di volontari associati ma opera in regime di convenzione con le Associazioni/Organizzazioni di Volontariato presenti sul territorio che coadiuvano nella realizzazione dei servizi sia socio sanitari che sociali.

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 33.

Le ore di prestazioni volontarie sono state valorizzate ad euro 11,00.- cadauna per complessivi euro 119.427.-

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.

TIPOLOGIA ATTIVITA	NR. PERSONE IMPEGNATE	ORE	VALORIZZAZIONE
accoglienza visitatori	3	2.000	22.000
trasporto da e verso i centri diurni	16	6.000	66.000
trasporto sociale	2	197	2.167
attività burocratico amministrativa	1	50	550
attività occupazionale	7	1.920	21.120
aiuto nell'alimentazione	2	525	5.775
intrattenimento musicale	2	165	1.815
TOTALE	33	10.857	119.427

I rapporti con il territorio in corso 2023 hanno visto una graduale ripresa a seguito della chiusura del periodo di emergenza pandemica.

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

Associazione Auser

Con l'associazione è siglata intesa per la gestione del servizio di trasporto e accompagnamento degli utenti frequentanti i centri diurni e per alcune attività ludico ricreative presso le strutture residenziali e semi residenziali.

Associazione Don Benedini

L'associazione collabora con la Fondazione nella gestione del centro aperto “Mantovani” contribuendo con personale volontario alle attività ludico ricreative e occupazionali

Associazione Croce Bianca

L'associazione mette a disposizione l'esperienza e la professionalità maturata negli anni nella gestione del servizio di telesoccorso di cui fruiscono gli utenti assistiti al domicilio.

Associazione Anteas

L'associazione è particolarmente attiva presso la Comunità papa garantendo supporto logistico e attività ludico ricreative

Club delle tre età

L'associazione garantisce attività di trasporto e accompagnamento agli utenti accolti presso Villa De Asmundis e momenti ludico ricreativi settimanali

I rapporti con il territorio e la formazione

Attività con Istituti di formazione

Sono attive convenzioni per tirocini e stage con le seguenti istituzioni:

- CFP Zanardelli
- Scuola formazione Dedalo
- Istituto formazione IAL Lombardia
- CFP Target service Solution

Sono presenti altresì convenzioni con le scuole universitarie dei seguenti corsi di laurea:

- Scienze infermieristiche
- Fisioterapia
- Psicologia
- Assistente sociale

- Scuola di specialità in geriatria

Ulteriori convenzioni sono attive con gli istituti di formazione secondaria per i progetti di alternanza scuola lavoro:

- Istituto Veronica Gambarà
- Istituto Bazoli
- Istituto Sraffa
- Istituto Mantegna

Compensi agli organi di controllo

In corso 2023 il revisore legale ha coperto l'incarico per il seguente periodo:

Papa Alberto 01/01/2023-31/12/2023

Il componente esterno all'organismo di vigilanza per il seguente periodo:

Corli Emanuele 01/01/2023-31/12/2023

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli organi di controllo			2023	2022
Revisione legale dei conti annuali			7.613	7.613
Organismo di vigilanza ex 231/01			2.538	2.538
Responsabile trattamento dati personali			1.600	1.952
Totale corrispettivi spettanti agli organi di controllo			11.751	12.103

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 2023 sono stati riconosciuti i seguenti compensi.

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli amministratori			2023	2022
Presidente Consiglio Direttivo			12.000	12.000
I membri del Consiglio Direttivo non percepiscono nessun compenso			-	-
			12.000	12.000

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

La Fondazione non ha patrimoni destinati fatto salvo il Fondo di destinazione del 5 per mille pari ad euro 24.419,20 non utilizzato in corso 2023.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non applicabile per l'esercizio 2023.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone il riporto a nuovo del risultato d'esercizio.

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

Nel presente esercizio, il protrarsi dell'emergenza sanitaria per le RSA, derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", ha avuto impatti contenuti nella gestione q economico-finanziaria della Fondazione. La ripresa della richiesta di servizi è stata graduale durante l'annualità trovando piena

formulazione nel periodo autunnale soprattutto per quanto riguarda i servizi semiresidenziali e residenziali a carattere sociale.

Si ritiene di opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la gestione annuale ha avuto sul presente bilancio.

Di seguito si espongono gli indici di bilancio al fine di una raffigurazione dell'andamento della situazione economico patrimoniale dell'ultimo biennio.

Stato patrimoniale attivo						
Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	variazione assoluta 2023-	
					2022	%
CAPITALE CIRCOLANTE	5.419.338	79,53%	5.841.572	80,25%	- 422.234	-7,23%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	392.304	5,76%	-	0,00%	392.304	
Altri titoli	392.304	5,76%	-	0,00%	392.304	
Liquidità immediate	3.616.131	53,07%	4.379.436	60,16%	-763.305	-17,43%
Disponibilità liquide	3.616.131	53,07%	4.379.436	60,16%	-763.305	
Liquidità differite	1.482.504		1.487.217	-	-4.713	-
Crediti verso soci	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a breve termine	1.334.484	19,58%	1.391.371	19,11%	-56.887	-4,09%
Attività finanziarie	-		-	-	-	-
Ratei e risconti	148.020	2,17%	95.846	1,32%	52.174	54,43%
Rimanenze	76.419	1,12%	70.765	0,97%	5.654	7,99%
IMMOBILIZZAZIONI	1.246.738	18,30%	1.341.936	18,43%	-95.198	-7,09%
Immobilizzazioni immateriali	687.187	10,08%	749.356	10,29%	-62.169	-8,30%
Immobilizzazioni materiali	559.551	8,21%	592.580	8,14%	- 33.029	-5,57%
Immobilizzazioni finanziarie	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a m/l termine	-		-		-	-
TOTALE IMPIEGHI	6.814.096		7.279.354		- 465.258	-6,39%

Stato patrimoniale passivo						
Voce	Esercizio 2023		Esercizio 2022		variazione assoluta 2023-2022	
		%		%		%
CAPITALE DI TERZI	5.089.393	74,69%	5.587.266	76,75%	- 497.873	-8,91%
Passività correnti	2.678.447	39,31%	3.104.042	42,64%	- 425.595	-13,71%
Debiti a breve termine	2.631.310	38,62%	3.090.492	42,46%	- 459.182	
Ratei e risconti passivi	47.137	0,69%	13.550	0,19%	33.587	
passività consolidate	2.410.946	35,38%	2.483.224	34,11%	- 72.278	-2,91%
Debiti a m/l termine	464.563	6,82%	513.187	7,05%	- 48.624	-9,47%
Fondi per rischi ed oneri	255.164	3,74%	279.895	3,85%	- 24.731	
TFR	1.691.219	24,82%	1.690.142	23,22%	1.077	
CAPITALE PROPRIO	1.724.700	25,31%	1.692.088	23,25%	32.612	1,93%
Capitale sociale	1.000.000	14,68%	1.000.000	13,74%	-	
Riserve	248.375	3,65%	248.375	3,41%	-	
Utile (perdite) portati a nuovo	443.713	6,51%	741.483	10,19%	- 297.770	
Utile (perdita) dell'esercizio	32.612	0,48%	- 297.770	-4,09%	330.382	
TOTALE FONTI	6.814.093		7.279.354		- 465.261	-6,39%

Conto Economico						
Voce	Esercizio 2023		Esercizio 2022		variazione assoluta 2023-2022	
		%		%		%
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.796.683	100%	10.357.417	100%	439.266	4,24%
Consumi di materie prime	582.902	5,40%	547.649	5,29%	35.253	6,44%
spese generali	3.420.035	31,68%	3.333.751	32,19%	86.284	2,59%
VALORE AGGIUNTO	6.793.746	62,92%	6.476.017	62,53%	317.729	4,91%
Altri ricavi	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	6.449.903	59,74%	6.529.471	63,04%	- 79.568	-1,22%
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	343.843	3,18%	- 53.454	-0,52%	397.297	-743,25%
Ammortamenti e svalutazioni	180.147	1,67%	174.618	1,69%	5.529	3,17%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO	163.696	1,52%	- 228.072	-2,20%	391.768	-171,77%
Altri ricavi e proventi	164.424	1,52%	161.972	1,56%	2.452	1,51%
Oneri diversi di gestione	267.410	2,48%	217.189	2,10%	50.221	23,12%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	60.710	0,56%	- 283.289	-2,74%	343.999	-121,43%
proventi finanziari	393	0,00%	372	0,00%	21	5,65%
utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-
RISULTATO OPERATIVO	61.103	0,57%	- 282.917	-2,73%	344.020	-121,60%
oneri finanziari	28.232	0,26%	14.853	0,14%	13.379	90,08%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	32.870	0,30%	- 297.770	-2,87%	330.640	-111,04%
rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
REDDITO ANTE IMPOSTE	32.870	0,30%	- 297.770	-2,87%	330.640	-111,04%
Imposte sul reddito	258		-		258	-
REDDITO NETTO	32.612	0,30%	- 297.770	-2,87%	330.382	-110,95%

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

Il Consiglio Direttivo, tenuto conto del graduale rientro dall'emergenza pandemica che ha inficiato la gestione dell'ultimo biennio, ha predisposto una previsione economico operativa per l'esercizio 2023 ipotizzando azioni di contenimento dei costi e riallineamento ai ricavi conseguiti durante la gestione ante pandemia.

Per l'esercizio 2024 in particolare l'attenzione dovrà costantemente rivolgersi al monitoraggio della saturazione delle unità d'offerta sociali, soprattutto alla luce dei nuovi affidamenti comunali e dell'accordo con l'Istituto ALER, nonché al potenziamento della raccolta fondi finalizzata ad apportare migliorie sia al servizio che alle strutture.

L'analisi dei rischi effettuata e la continuità nella gestione del servizio in accreditamento e contrattualizzazione con il Servizio Sanitario Regionale non evidenziano elementi tali da compromettere l'operatività economico finanziaria della Fondazione.

Perseguimento delle finalità statutarie

La Fondazione opera secondo criteri di economicità e di programmazione nel rispetto del principio di sussidiarietà e nel definire le politiche di bilancio e di erogazione del servizio ha come obiettivo la stabilizzazione dei servizi in essere e la ricerca di innovazione per meglio rispondere ai bisogni costantemente in evoluzione della popolazione anziana.

Gli organi istituzionali e gestionali cooperano tra loro in un rapporto di leale e reciproca collaborazione e improntano il proprio operato alla trasparenza e al rispetto dei reciproci ruoli e responsabilità senza alcuna ingerenza o sovrapposizione.

Il periodo di emergenza sanitaria appena trascorso ha messo in tutta evidenza la necessità di pensare e intraprendere nuovi servizi a carattere innovativo che tengano conto anche dell'evoluzione tecnologica e di come la digitalizzazione può risultare d'aiuto nella gestione domiciliare del bisogno.

Il controllo esercitato dall'amministrazione comunale sulla Fondazione anche alla luce del nuovo contratto di servizio impone per l'esercizio 2023:

- la necessità di dotarsi di un piano manutenzioni straordinarie da condividere e sottoporre all'approvazione del controllante
- la necessità di dotarsi di un piano pluriennale per la gestione dei servizi che prevede anche opera di divulgazione presso i servizi sociali della gamma dei servizi offerti.

Per tale scopo è stato approntato nel primo trimestre 2024 un "vademecum" che riassume tutti i servizi offerti dalla Fondazione quale strumento di divulgazione territoriale.

Importante ruolo dovranno assumere inoltre le campagne di sensibilizzazione volte a favorire raccolte fondi facilitanti il miglioramento dei servizi attualmente erogati nonché l'avvio di azioni innovative.

Attività diverse

Non presenti nell'esercizio 2023.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Non applicabile per l'esercizio 2023

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

La società nel corso del presente esercizio ha rispettato la prescrizione di cui all'art. 16 del D. Lgs 117/2017 secondo cui la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, calcolata sulla base della

retribuzione lorda, non può essere superiore al rapporto uno a otto. Ai fini della suddetta verifica si riporta di seguito il prospetto delle retribuzioni lorde orarie, per figure professionali, corrisposte nell'esercizio che corrispondono alla remunerazione oraria media, comprensiva degli oneri riflessi, derivante dall'applicazione dei contratti nazionali di lavoro applicati presso la Fondazione.

qualifica	2023		
	Importo annuo	totale ore	costo orario
ASA	890.285,30 €	42.546,53	20,92 €
OSS	2.987.662,84 €	145.882,76	20,48 €
INFERMIERE	1.043.289,49 €	40.511,73	25,75 €
MEDICO	147.789,50 €	4.925,14	30,01 €
TERAPISTA RIABILITAZ	219.816,80 €	8.853,77	24,83 €
EDUCATORE PROFESSION	188.203,86 €	9.138,78	20,59 €
DIRETTORE SANITARIO	131.097,12 €	2.134,65	61,41 €
ASSISTENTE SOCIALE	44.095,34 €	1.969,28	22,39 €
ASSISTENTE ALLA FAMIGLIA	49.588,69 €	3.173,63	15,63 €
ADDETTO GUARDAROBA	22.003,46 €	1.169,00	18,82 €
ADDETTO PULIZIE	18.805,19 €	1.210,75	15,53 €
CUOCO	68.679,47 €	4.288,27	16,02 €
AIUTO CUOCO	24.935,73 €	1.560,25	15,98 €
CURE ESTETICHE	29.781,08 €	1.650,08	18,05 €
BARBIERE/PARRUCCHIERE	36.787,30 €	2.032,84	18,10 €
AMMINISTRATIVO	255.501,79 €	9.662,53	26,44 €
TECNICO	56.672,76 €	1.603,65	35,34 €
OPERAIO SPECIALIZZAT	48.526,60 €	2.207,20	21,99 €
DIRETTORE GENERALE	52.593,32 €	832,00	63,21 €
PRESIDENTE CONSIGLIO	13.941,48 €		
Totale complessivo	6.330.057,12 €	285.352,83	22,18 €

Per quanto concerne i rapporti libero professionali e i servizi esternalizzati si riporta il costo medio orario riconosciuto in corso d'anno

Assistenza medica	euro 35,00
Assistenza psicologica	euro 30,00
Operatore assistenziale	euro 20,00
Infermiere	euro 22,00

Descrizione dell'attività di raccolta fondi

Le erogazioni liberali ricevute nell'esercizio 2023 sono state versate alla Fondazione per il tramite di bonifico bancario.

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

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall' art. 150 del D.P.R. 917/86. Per quanto disposto dall'art. 15 lett. i-bis, i-quater del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche, fino al limite di € 2.065,83; per i titolari di reddito di impresa, tali erogazioni sono deducibili fino a € 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 100, lett. g D.P.R. 917/86). Inoltre l'art. 14 D.L. 35/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate in favore di O.N.L.U.S. siano deducibili dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato, e

comunque nella misura massima di 70.000,00 euro annui. Il comma 337, art. 1 della Legge Finanziaria 2006, prevede la possibilità per le O.n.l.u.s. iscritte in apposito elenco, di essere beneficiarie di un contributo pari al 5 per mille dell'Irpef. Rientrando la Fondazione tra le possibili beneficiarie, la stessa ha posto in essere tutti gli adempimenti utili all'ottenimento di detto contributo.

L'importo relativo alla destinazione del **5 per mille dell'annualità 2022** incassato il 12/12/2023 è stato pari ad euro 1.782,50.

Le donazioni vengono sinteticamente di seguito elencate

TIPOLOGIA RACCOLTA FONDI	IMPORTO
Donazioni da privati	2.069
Donazioni da aziende	4.388
Donazioni da Associazioni	5.000
Raccolta Fondi iniziativa RSA Arici Sega	1.828
Raccolta Fondi rete parentale	4.460
TOTALE	17.745

Verifica crediti d'imposta

I crediti fruibili 2023 e pregressi sono stati completamente utilizzati

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2023

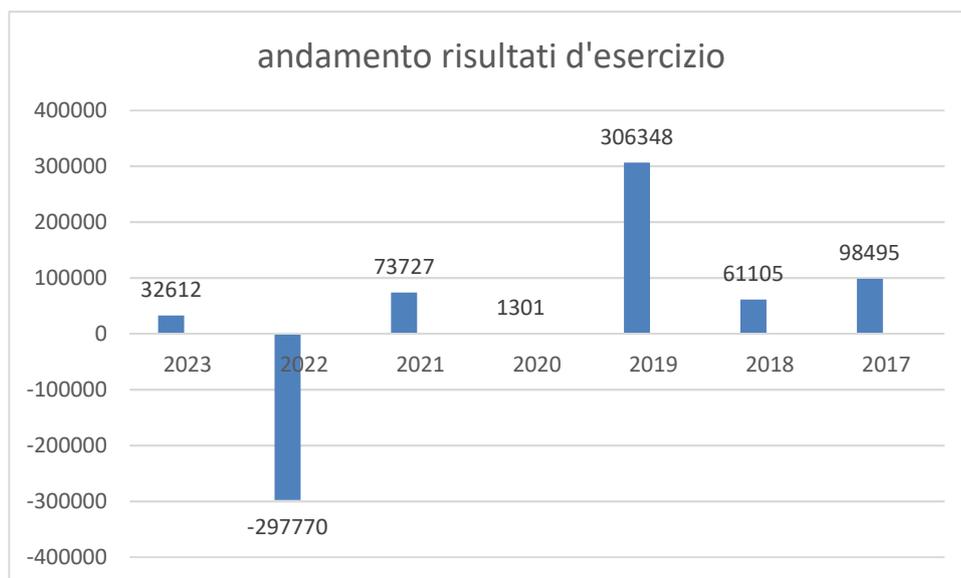
Gentilissimi colleghi

L'esercizio 2023 chiude con un utile pari ad euro 32.612,06 dopo aver effettuato gli accantonamenti previsti dalle norme fiscali e tributarie e ulteriori accantonamenti di carattere prudenziale e dopo aver esaminato tutte le poste di attivo.

Si ritiene opportuno illustrare di seguito l'andamento dell'ultimo biennio al fine di dare visibilità di quanto l'emergenza sanitaria ed energetica abbia impattato sulla gestione della Fondazione.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022
A) Valore della produzione	10.875.555 €	10.479.569 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.796.683 €	10.357.417 €
03) Altri ricavi e proventi	78.872 €	122.151 €
B) Costi della produzione	-10.818.403 €	-10.771.076 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-582.902 €	-547.649 €
02) Acquisto di servizi	-3.360.701 €	-3.313.359 €
03) Godimento beni di terzi	-59.333 €	-20.392 €
04) Costo del personale	-6.449.903 €	-6.529.472 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-180.147 €	-174.618 €
07) Altri accantonamenti		0 €
08) Oneri diversi di gestione	-191.071 €	-177.581 €
06) Variaz. rimanenze mat.1^, mat.cons., merci	5.654 €	-8.006 €
C) Proventi e oneri finanziari	-27.838 €	-14.481 €
01) Altri proventi finanziari	394 €	372 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-28.232 €	-14.853 €
E) Proventi e oneri straordinari	3.557 €	8.218 €
20) Proventi	85.552 €	39.821 €
21) Oneri	-81.995 €	-31.603 €
Imposte sul reddito	-258 €	
Imposte sul reddito dell'esercizio	-258 €	
Totale complessivo	32.612 €	-297.770 €

I risultati d'esercizio degli ultimi anni evidenziano come le annualità siano influenzate dagli eventi che le contraddistinguono ma in particolare il triennio pandemico rileva la straordinarietà sia dell'esercizio 2020, di piena emergenza sanitaria, che del 2022 gravato da maggiori costi non comprimibili.



Il personale dipendente

Al 31.12.2023 il personale dipendente consta di 213 unità con un'età media di 46 anni e anzianità di servizio media di 7 anni.

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

PAESE DI PROVENIENZA	NUMERO	PAESE DI PROVENIENZA	NUMERO
ALBANIA	7	MACEDONIA	1
ALGERIA	1	MAROCCO	7
ARGENTINA	1	MOLDAVIA	10
BRASILE	3	NIGERIA	4
BULGARIA	1	PERU	11
CAMERUN	9	POLONIA	2
CILE	1	REPUBBLICA DOMINICANA	1
COLOMBIA	5	ROMANIA	17
COSTA D'AVORIO	4	SENEGAL	5
ECUADOR	1	SERBIA	1
ETIOPIA	2	TANZANIA	1
GHANA	1	TOGO	1
GUINEA	3	TUNISIA	1
GUINEA BISSAU	1	UCRAINA	8
ITALIA	102	VENEZUELA	1

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

- ✓ CCNL FUNZIONI LOCALI numero 76 dipendenti
- ✓ CCNL UNEBA numero 137 dipendenti

Nel corso dell'esercizio il personale dipendente ha fruito di specifica formazione di aggiornamento in tema di sicurezza nell'ambiente di lavoro per complessive 1.468 ore.

Titolo Corso	Ore Corso	Infermieri	ASA	OSS	FKT	IMPIEGATI	EDUCATORI	PARRUCCHIERE	MEDICO	ADD.LAVANDERIA	TERAPISTA OCCUPAZIONALE	ASSISTENTE FAMILIARE	CUOCO	ASS.SOCIALE	PSICOLOGO	TOTALE PARTECIPANTI	TOTALE ORE FORMAZIONE
Formazione e approfondimenti Centralina Antincendio	1	11														11	11
Addestramento Ecografo	1	15														15	15
Prove di evacuazione	2	21	18	89	6	4	9	2	1	1	1	2	1			155	310
Città Amiche della Demenza	36				1										1	2	72
Welfare Cultura	7													2		2	14
Aggiornamento per infermieri - Farmaci LASA FALA La terapia alterata	2	17														17	34
Utilizzo sollevatori a soffitto	1	11	10	49	3				1							74	74
Invecchiamento, fragilità del corpo e fragilità della mente	5								2							2	10
L'assistente sociale nei servizi per anziani e anziani con demenza	3													2		2	6
Medici RSA/RSD in formazione	12								6							6	72
Complessità clinica in RSA	24	17			6				4							27	648
Corso Kinaesthetics	13				2											2	26
Aggiornamento RSPP	24					1										1	24
Formazione ASPP	76						2									2	152
																	1468

I giorni complessivi di assenza sono stati 15.697 con un leggero decremento rispetto all'esercizio 2022 e sono suddivisi come segue:

TIPOLOGIA ASSENZA	2023	2022	DIFFERENZA
Assenza per permessi D.Lgs 151	571	359	212
Allattamento	27	0	27
Aspettativa non retribuita	918	1155	-237
Donazione Sangue	5	2	3
permessi L.104/92	416	423	-7
Permessi per motivi familiari	39	29	10
Infortunio	555	446	109
permessi per lutto	38	33	5
Assenza per malattia	3587	5180	-1593
Maternità obbligatoria	3805	3065	740
Maternità facoltativa	976	602	374
Partecipazione a corsi	94	0	94
Assenza per ferie/ROL	4499	4334	165
Ricovero ospedaliero	63	15	48
Congedo matrimoniale	44	0	44
Permessi sindacali	1	3	-2
Partecipazione a concorso	3	2	1
Malattia figlio	26	34	-8
Permesso retribuito	0	229	-229
Assenza non retribuita	0	90	-90
Congedo nascita figlio	6	20	-14
Permessi visite specialistiche	24	20	4
TOTALE	15697	16041	-344

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

Il personale ha altresì goduto di 32.936 ore di ferie destinate al recupero psicofisico residuando 17.504 ore leggermente in incremento rispetto al 2022.

ARRETRATI ANNO PRECEDENTE	MATURATE 2023	GODUTE 2023	RESIDUO 31/12
ORE	15.156	35.283	32.936
			17.504

RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE "ARICI SEGA"

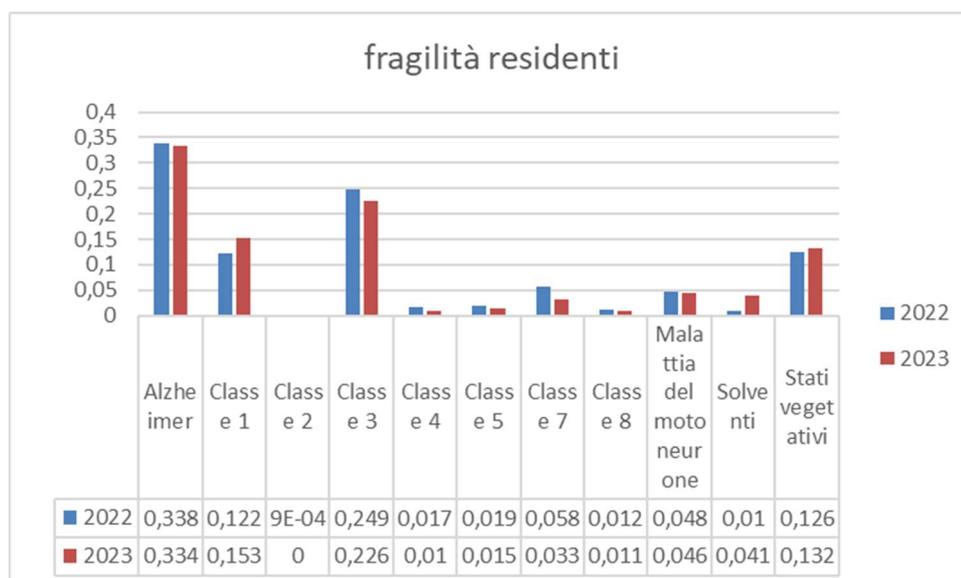
La Residenza è contrattualizzata con il servizio sanitario per numero 115 posti letto a fronte di una capacità ricettiva di 120 posti così suddivisi

- 40 posti letto in nuclei dedicati a persone affette da demenza con disturbi comportamentali
- 20 posti letto in nucleo dedicato a pazienti in stato vegetativo persistente
- 60 posti letto ordinari.

La saturazione complessiva media per l'esercizio 2023 è stata pari al 99,60% (nel 2022 è stata del 99,19%).

La complessità assistenziale è evidenziata dalla classificazione Sosia quale strumento adottato per la valutazione dei bisogni dei residenti secondo le norme vigenti in Lombardia.

L'utenza atipica rappresenta il 17,76% dei pazienti accolti presso la residenza.



Le giornate di positività Covid, sono state complessivamente 232 così distribuite nell'anno

	primo trimestre	secondo trimestre	terzo trimestre	quarto trimestre
POSITIVITA' COVID	14	35	68	115

La struttura chiude con un utile d'esercizio di euro 36.863.-

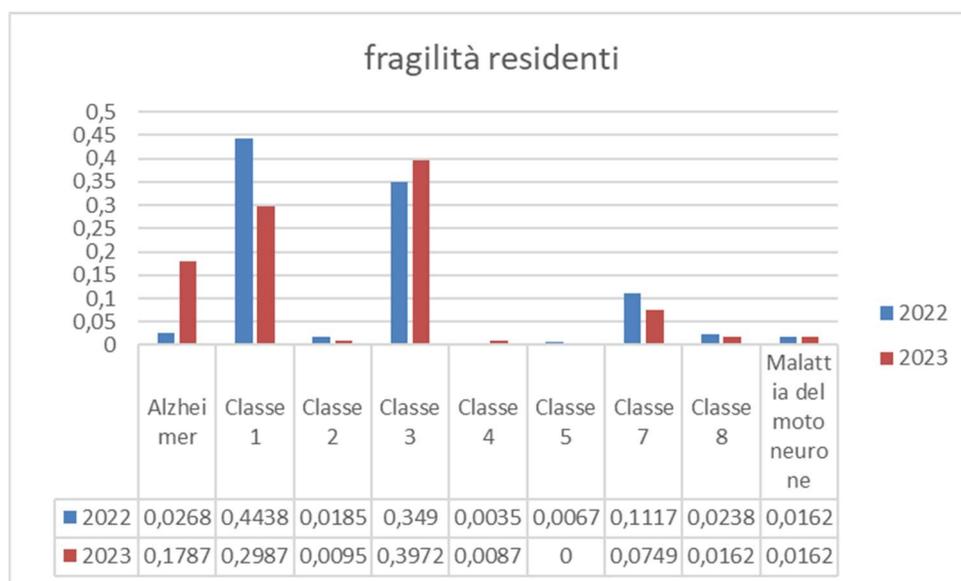
Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	5.477.144 €	5.416.609 €	5.250.900 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.455.395 €	5.393.260 €	5.239.271 €
03) Altri ricavi e proventi	21.750 €	23.349 €	11.630 €
B) Costi della produzione	-5.444.125 €	-5.407.588 €	-5.099.966 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-290.459 €	-266.969 €	-245.939 €
02) Acquisto di servizi	-1.498.794 €	-1.402.770 €	-1.247.673 €
03) Godimento beni di terzi	-14.600 €	-12.600 €	-10.434 €
04) Costo del personale	-3.548.827 €	-3.599.610 €	-3.482.566 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-38.947 €	-47.312 €	-46.260 €
07) Altri accantonamenti			-5.739 €
08) Oneri diversi di gestione	-70.498 €	-74.886 €	-68.871 €
06) Variazi. rimanenze mat.1^, mat.cons., merci	18.000 €	-3.441 €	7.514 €
C) Proventi e oneri finanziari	-801 €	-519 €	-455 €
01) Altri proventi finanziari	200 €	194 €	280 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-1.000 €	-712 €	-735 €
E) Proventi e oneri straordinari	4.645 €	19.136 €	-13.915 €
20) Proventi	61.099 €	29.635 €	6.011 €
21) Oneri	-56.454 €	-10.499 €	-19.926 €
Totale complessivo	36.863 €	27.638 €	136.564 €

RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE "VILLA ELISA"

La residenza ha una capacità ricettiva di 62 posti letto contrattualizzati con il servizio sanitario. Lo standard assistenziale erogato permette l'accoglienza di utenza atipica pur in assenza di nucleo dedicato a tali pazienti.

La saturazione per l'esercizio 2023 è stata pari al 99,58%, a fronte del 99,40% del 2022.

La complessità assistenziale degli ospiti accolti è desumibile dalla valutazione Sosia Regionale.



Le giornate di presenza focolaio Covid sono state 147 così ripartite

	primo trimestre	secondo trimestre	terzo trimestre	quarto trimestre
POSITIVITA' COVID	0	0	125	22

La struttura chiude con un utile di euro 11.900.-

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	2.525.197 €	2.494.761 €	2.424.162 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.521.578 €	2.477.195 €	2.413.870 €
03) Altri ricavi e proventi	3.619 €	17.565 €	10.292 €
B) Costi della produzione	-2.517.629 €	-2.559.486 €	-2.426.756 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-84.657 €	-93.823 €	-99.418 €
02) Acquisto di servizi	-750.733 €	-776.392 €	-637.159 €
03) Godimento beni di terzi	-5.687 €	-3.279 €	-2.526 €
04) Costo del personale	-1.603.529 €	-1.625.070 €	-1.595.581 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-27.009 €	-22.886 €	-15.607 €
07) Altri accantonamenti			-27.568 €
08) Oneri diversi di gestione	-33.669 €	-33.471 €	-29.203 €
06) Variaz. rimanenze mat.1^, mat.cons., merci	-12.346 €	-4.565 €	-19.694 €
C) Proventi e oneri finanziari	-374 €	-238 €	-210 €
01) Altri proventi finanziari	93 €	89 €	129 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-467 €	-327 €	-338 €
E) Proventi e oneri straordinari	4.706 €	3.662 €	560 €
20) Proventi	21.514 €	9.125 €	3.002 €
21) Oneri	-16.808 €	-5.463 €	-2.441 €
Totale complessivo	11.900 €	-61.302 €	-2.243 €

CENTRO DIURNO INTEGRATO PRIMAVERE

Il Centro, collocato al piano terra della RSA Arici Sega, è contrattualizzato per numero 30 utenti giornalieri. Le persone assistite in corso d'anno sono state in numero di 45 (22 maschi; 23 femmine) con frequenze settimanali variabili per complessive 6.391 giornate con una saturazione pari al 86,25% a fronte del 73,36% nel 2022.

Sono state garantite le tutele di sorveglianza sanitaria attraverso la somministrazione di tamponi ai pazienti sintomatici.

La dotazione organica è stata rapportata al numero effettivo di presenze giornaliera.

Il servizio chiude con un utile di euro 53.668.- stante il riconoscimento dell'iperproduzione rispetto al budget assegnato.

Etichette di riga	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	369.749 €	293.516 €	263.086 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	369.674 €	292.043 €	259.502 €
03) Altri ricavi e proventi	75 €	1.474 €	3.583 €
B) Costi della produzione	-315.982 €	-272.071 €	-264.785 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-3.024 €	-1.770 €	-4.135 €
02) Acquisto di servizi	-128.680 €	-106.406 €	-89.126 €
03) Godimento beni di terzi	-8 €		-10 €
04) Costo del personale	-177.750 €	-158.717 €	-167.093 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-1.048 €	-820 €	-804 €
07) Altri accantonamenti			
08) Oneri diversi di gestione	-5.473 €	-4.357 €	-3.618 €
C) Proventi e oneri finanziari	-49 €	-28 €	-22 €
01) Altri proventi finanziari	12 €	10 €	14 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-62 €	-39 €	-36 €
E) Proventi e oneri straordinari	-50 €	-1.196 €	167 €
20) Proventi		549 €	197 €
21) Oneri	-50 €	-1.745 €	-31 €
Totale complessivo	53.668 €	20.222 €	-1.554 €

CENTRO DIURNO INTEGRATO ACHILLE PAPA

Il centro è contrattualizzato con il servizio sanitario regionale per numero 25 utenti giornalieri.

Il tasso di saturazione si è assestato al 85,98% con un incremento rispetto all'annualità precedente (74,89%) garantendo fruibilità a 41 utenti durante l'annualità per complessive 5.309 giornate.

La dotazione organica è stata rapportata alla effettiva presenza dell'utenza.

Il servizio chiude con un utile di € 19.739

Etichette di riga	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	332.660 €	292.591 €	304.330 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	332.576 €	263.622 €	286.786 €
03) Altri ricavi e proventi	84 €	28.968 €	17.544 €
B) Costi della produzione	-313.298 €	-320.550 €	-308.129 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-3.677 €	-4.430 €	-5.737 €
02) Acquisto di servizi	-121.624 €	-120.484 €	-112.004 €
03) Godimento beni di terzi	-194 €	-612 €	-596 €
04) Costo del personale	-179.191 €	-187.270 €	-180.417 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-2.786 €	-2.456 €	-2.412 €
07) Altri accantonamenti			-2.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-5.826 €	-5.297 €	-4.962 €
C) Proventi e oneri finanziari	-49 €	-25 €	-25 €
01) Altri proventi finanziari	12 €	9 €	15 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-61 €	-35 €	-40 €
E) Proventi e oneri straordinari	426 €	-2.942 €	-1.428 €
20) Proventi	475 €		258 €
21) Oneri	-49 €	-2.942 €	-1.686 €
Totale complessivo	19.739 €	-30.927 €	-5.252 €

CENTRO DIURNO MANTOVANI

Il servizio è di carattere sociale e supporta, attraverso attività di supervisione, gli alloggi posti al piano superiore. La riapertura è del mese di giugno 2021 con una saturazione che è andata progressivamente incrementandosi dalla data di riapertura.

Il servizio ha accolto durante l'anno 39 utenti (9 maschi; 30 femmine) con frequenza diversificata durante la settimana.

La saturazione media dell'anno è pari al 65.40% (rapportata ad una capacità ricettiva di 22 utenti).

Il servizio trasporto è garantito per il tramite dell'Associazione Auser.

Il personale è coadiuvato nell'attività ludico ricreativa dall'Associazione Don Benedini con la quale è attiva convenzione anche per l'utilizzo di fabbricato adiacente al centro.

Il maggior numero di utenti si posiziona nella fascia d'età che va da 80 a 89 anni

FASCIA ETA	M	F
60-69	2	2
70-79	2	3
80-89	3	23
90-99	1	3
TOTALI	8	31

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	138.145 €	111.297 €	81.591 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	137.182 €	108.568 €	37.837 €
03) Altri ricavi e proventi	964 €	2.729 €	43.755 €
B) Costi della produzione	-181.498 €	-183.715 €	-100.200 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-1.979 €	-2.911 €	-1.848 €
02) Acquisto di servizi	-105.206 €	-102.505 €	-56.602 €
03) Godimento beni di terzi	-1.248 €	-128 €	-6 €
04) Costo del personale	-66.169 €	-71.336 €	-30.751 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-4.250 €	-4.598 €	-4.404 €
07) Altri accantonamenti			-5.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-2.647 €	-2.238 €	-1.590 €
C) Proventi e oneri finanziari	-20 €	-10 €	-3 €
01) Altri proventi finanziari	5 €	4 €	2 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-25 €	-14 €	-5 €
E) Proventi e oneri straordinari	-20 €	-1.691 €	-2.932 €
20) Proventi			30 €
21) Oneri	-20 €	-1.691 €	-2.962 €
Totale complessivo	-43.394 €	-74.120 €	-21.544 €

Il costo riferito alla "Casetta Mantovani" è dato dalle utenze sostenute da Fondazione a favore dell'Associazione Don Benedini che fruisce dei locali per le attività di socializzazione rivolte alla popolazione del quartiere nonché quale punto d'appoggio per le attività di supporto del Centro Mantovani.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione			5.024 €
03) Altri ricavi e proventi			5.024 €
B) Costi della produzione	-7.446 €	-9.936 €	-6.878 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-47 €		
02) Acquisto di servizi	-6.019 €	-8.734 €	-5.762 €
04) Costo del personale	-1.014 €	-1.049 €	-992 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-13 €	-7 €	
08) Oneri diversi di gestione	-353 €	-146 €	-125 €
E) Proventi e oneri straordinari			-643 €
20) Proventi			
21) Oneri			-643 €
Totale complessivo	-7.446 €	-9.936 €	-2.497 €

ALLOGGI SOCIALI MANTOVANI

Gli alloggi, posti al piano primo dell'edificio che accoglie il centro diurno sociale sono in numero di cinque.

Alla data odierna sono tutti occupati.

L'età media è di 83,60 anni

La saturazione in corso 2023 è stata del 98.57%

Etichette di riga	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	44.338 €	40.867 €	38.695 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.869 €	40.851 €	38.631 €
03) Altri ricavi e proventi	470 €	17 €	63 €
B) Costi della produzione	-34.012 €	-34.866 €	-28.234 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-239 €	-14 €	-8 €
02) Acquisto di servizi	-28.752 €	-30.130 €	-21.984 €
03) Godimento beni di terzi	-1 €		
04) Costo del personale	-2.716 €	-2.611 €	-2.883 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-1.042 €	-1.249 €	-2.631 €
07) Altri accantonamenti			-16 €
08) Oneri diversi di gestione	-1.262 €	-862 €	-712 €
C) Proventi e oneri finanziari	-6 €	-4 €	-3 €
01) Altri proventi finanziari	2 €	1 €	2 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-8 €	-5 €	-5 €
E) Proventi e oneri straordinari	-6 €	-1 €	-2.207 €
20) Proventi			30 €
21) Oneri	-6 €	-1 €	-2.236 €
Totale complessivo	10.313 €	5.997 €	8.250 €

ALLOGGI SOCIALI ARICI

Gli alloggi sono in numero di 5 di cui 4 singolo e uno doppio.

Sono collocati in palazzina indipendente al piano terra della quale è funzionante un centro aperto in gestione alla Associazione Auser San Polo con la quale è attiva una collaborazione per l'attività di sorveglianza, piccole manutenzioni del verde esterno e delle parti comuni.

Viene garantito ai residenti il servizio di telesoccorso, il supporto dell'assistente sociale e il passaggio settimanale di un operatore.

Alla data odierna tutti gli alloggi sono assegnati.

L'età media degli occupanti è pari a 72,75.-

La saturazione in corso 2023 è stata pari al 90.18% in considerazione della difficoltà ad occupare il secondo posto dell'alloggio doppio.

Etichette di riga	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	47.414 €	21.808 €	36.959 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	46.939 €	21.799 €	36.897 €
03) Altri ricavi e proventi	475 €	9 €	62 €
B) Costi della produzione	-26.839 €	-21.969 €	-35.589 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-346 €	-632 €	-43 €
02) Acquisto di servizi	-20.257 €	-16.350 €	-14.090 €
03) Godimento beni di terzi	-1 €		
04) Costo del personale	-3.263 €	-2.649 €	-8.305 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-2.095 €	-1.483 €	-965 €
07) Altri accantonamenti			-11.500 €
08) Oneri diversi di gestione	-876 €	-856 €	-687 €
C) Proventi e oneri finanziari	-7 €	-2 €	-3 €
01) Altri proventi finanziari	2 €	1 €	2 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-9 €	-3 €	-5 €
E) Proventi e oneri straordinari	-7 €	-0 €	29 €
20) Proventi			29 €
21) Oneri	-7 €	-0 €	
Totale complessivo	20.562 €	-164 €	1.396 €

ALLOGGI SOCIALI ACHILLE PAPA

Gli alloggi insistono al secondo piano del palazzo che accoglie sia la comunità sociale per anziani Papa che il Centro Diurno Integrato.

Trattasi di 4 alloggi singoli oggi tutti occupati con un'età media dei residenti pari a 84,5 anni.

Dall'esercizio 2022 è stato modificato il regime assistenziale garantendo tutti i servizi alberghieri e assistenziali all'interno della retta giornaliera richiesta.

La saturazione in corso 2023 è stata pari al 100%

Etichette di riga	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	71.528 €	50.512 €	26.612 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	71.512 €	48.644 €	26.568 €
03) Altri ricavi e proventi	16 €	1.868 €	44 €
B) Costi della produzione	-65.218 €	-40.974 €	-22.292 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-12.200 €	-9.017 €	-5 €
02) Acquisto di servizi	-12.246 €	-14.659 €	-12.743 €
03) Godimento beni di terzi	-134 €		
04) Costo del personale	-38.542 €	-15.921 €	-1.868 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-785 €	-587 €	-2.171 €
07) Altri accantonamenti			-5.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-1.311 €	-791 €	-505 €
C) Proventi e oneri finanziari	-11 €	-5 €	-2 €
01) Altri proventi finanziari	3 €	2 €	1 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-13 €	-6 €	-4 €
E) Proventi e oneri straordinari	-35 €	-216 €	21 €
20) Proventi	161 €		21 €
21) Oneri	-195 €	-216 €	
Totale complessivo	6.265 €	9.317 €	4.339 €

ALLOGGI SOCIALI ARVEDI

Gli alloggi, in numero di 4, hanno capacità ricettiva di 8 utenti garantendo la dovuta privacy per il tramite di camere singole.

Collocati all'interno del complesso Arvedi che accoglie la Comunità residenziale fruiscono dei servizi alberghieri della stessa.

Alla data della presente relazione gli alloggi sono tutti occupati da utenti con un'età media di 81,60 anni.

La saturazione in corso 2023 è stata pari al 80,54%

Etichette di riga	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	122.891 €	44.842 €	20.601 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	122.864 €	44.824 €	
03) Altri ricavi e proventi	27 €	18 €	20.601 €
B) Costi della produzione	-138.846 €	-66.584 €	-30.837 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-20.261 €	-8.580 €	-488 €
02) Acquisto di servizi	-31.025 €	-25.482 €	-13.088 €
03) Godimento beni di terzi	-163 €	-110 €	
04) Costo del personale	-61.795 €	-9.637 €	-1.660 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-23.332 €	-21.910 €	-10.220 €
07) Altri accantonamenti			-5.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-2.269 €	-864 €	-382 €
C) Proventi e oneri finanziari	-8.285 €	-4.231 €	
01) Altri proventi finanziari	5 €	2 €	
02) Interessi e altri oneri finanziari	-8.290 €	-4.232 €	
E) Proventi e oneri straordinari	-18 €	-1 €	
21) Oneri	-18 €	-1 €	
Totale complessivo	-24.258 €	-25.973 €	-10.236 €

ALLOGGI SOCIALI VILLA DE ASMUNDIS

Gli alloggi sono in numero di quattro con capacità ricettiva di 7 persone (3 alloggi doppi; 1 alloggio singolo).

Gli alloggi beneficiano dei servizi della adiacente Comunità residenziale per anziani.

L'età media degli utenti è di 85 anni.

La saturazione è stata del 72,95%-

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	108.929 €	107.862 €	118.515 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	108.905 €	107.817 €	110.292 €
03) Altri ricavi e proventi	24 €	45 €	8.223 €
B) Costi della produzione	-120.944 €	-115.348 €	-122.569 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-13.499 €	-11.862 €	-13.766 €
02) Acquisto di servizi	-31.599 €	-35.881 €	-31.546 €
03) Godimento beni di terzi	-245 €		-6 €
04) Costo del personale	-70.734 €	-63.203 €	-67.973 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-2.224 €	-1.925 €	-1.888 €
07) Altri accantonamenti			-5.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-2.642 €	-2.478 €	-2.390 €
C) Proventi e oneri finanziari	-17 €	-11 €	-10 €
01) Altri proventi finanziari	4 €	4 €	6 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-21 €	-15 €	-16 €
E) Proventi e oneri straordinari	286 €	-134 €	68 €
20) Proventi	302 €		85 €
21) Oneri	-16 €	-134 €	-18 €
Totale complessivo	-11.746 €	-7.632 €	-3.996 €

ALLOGGI SOCIALI VIA ZAPPA

Trattasi di nucleo abitativo composto da 5 alloggi di cui al momento tre locati quale civile abitazione su assegnazione effettuata dai servizi sociali comunali sui quali la Fondazione non eroga alcun servizio.

Il complesso abitativo sarà oggetto di finanziamento con fonti finanziarie derivanti dal PNRR MISSIONE 6¹ su richiesta dell'amministrazione comunale di Brescia per il tramite dell'Ufficio di Piano.

L'intervento di conversione e valorizzazione dell'edificio prevede un risanamento edilizio complessivo, l'abbattimento delle barriere architettoniche e l'implementazione di strumentazione tecnologica per il controllo da remoto.

Ultimato l'intervento gli alloggi saranno destinati a persone anziane che necessitano di tutela socio assistenziale.

In corso 2023 è stato approvato il progetto di servizio identificato in co-housing con supervisione di numero due assistenti famigliari conviventi.

La fase progettuale alla data odierna è in fase di completamento e si provvederà alla pubblicazione di gara d'appalto.

COMUNITA VILLA DE ASMUNDIS

La comunità è autorizzata al funzionamento in via sperimentale ai sensi del decreto direttoriale ATS di Brescia nr. 101/2018.

La capacità ricettiva è pari a 21 posti letto ed il servizio è rivolto a persone anziane con un grado di compromissione dell'autonomia da lieve a moderata, in particolare per mobilità e comobilità, con assenza di significativi segni di decadimento cognitivo e di disturbi comportamentali.

¹ Piano di ripresa e resilienza Commissione Europea "Italia domani" 22 aprile 2021

La saturazione dei posti disponibili in corso 2023 è stata pari al 95,17%

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	373.384 €	361.474 €	388.072 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	372.065 €	360.280 €	357.194 €
03) Altri ricavi e proventi	1.319 €	1.194 €	30.878 €
B) Costi della produzione	-422.177 €	-417.386 €	-402.797 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-53.124 €	-45.569 €	-45.250 €
02) Acquisto di servizi	-106.464 €	-115.791 €	-105.661 €
03) Godimento beni di terzi	-933 €	-706 €	-19 €
04) Costo del personale	-246.399 €	-242.254 €	-228.673 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-6.388 €	-5.009 €	-5.483 €
06) Variaz. rimanenze mat.1^, mat.cons., merci			
07) Altri accantonamenti		0 €	-10.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-8.869 €	-8.057 €	-7.712 €
C) Proventi e oneri finanziari	-60 €	-36 €	-36 €
01) Altri proventi finanziari	14 €	13 €	19 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-74 €	-49 €	-55 €
E) Proventi e oneri straordinari	825 €	5 €	212 €
20) Proventi	880 €	510 €	299 €
21) Oneri	-55 €	-505 €	-87 €
Totale complessivo	-48.029 €	-55.943 €	-14.549 €

COMUNITA ACHILLE PAPA

La Comunità Achille Papa risponde ai requisiti della DGR 7776/2018 con la quale Regione Lombardia ha istituito l'unità d'offerta sociale denominata "Comunità Alloggio sociale Anziani".

La gestione della comunità è stata affidata nel tempo all'Associazione Anteas con la quale l'amministrazione comunale aveva nel 2004 attivato in via sperimentale tale unità d'offerta al tempo innovativa.

La saturazione dei posti disponibili in corso 2022 è stata pari al 100% (2022 pari a 98.63% ; 2021 pari a 88.22%).

Con decorrenza 01.01.2022 si è provveduto all'internalizzazione del servizio con assorbimento da parte della Fondazione del personale operante presso la comunità con buoni risultati gestionali.

Si mantiene in essere il rapporto di collaborazione con l'Associazione Anteas per quanto concerne i servizi collaterali e di supporto alla gestione dell'unità d'offerta a beneficio dei residenti accolti presso la struttura.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	223.426 €	224.682 €	261.479 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	223.376 €	224.588 €	196.650 €
03) Altri ricavi e proventi	50 €	94 €	64.829 €
B) Costi della produzione	-202.619 €	-232.488 €	-268.665 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-28.190 €	-30.848 €	-604 €
02) Acquisto di servizi	-36.738 €	-36.480 €	-246.897 €
03) Godimento beni di terzi	-1.095 €	-311 €	
04) Costo del personale	-130.731 €	-159.817 €	-14.870 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-2.565 €	-1.982 €	-1.142 €
07) Altri accantonamenti			-3.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-3.300 €	-3.051 €	-2.151 €
C) Proventi e oneri finanziari	-33 €	-22 €	-17 €
01) Altri proventi finanziari	8 €	8 €	11 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-41 €	-30 €	-28 €
E) Proventi e oneri straordinari	-61 €	-554 €	-24.848 €
20) Proventi	347 €		152 €
21) Oneri	-408 €	-554 €	-25.000 €
Totale complessivo	20.712 €	-8.382 €	-32.051 €

COMUNITA ARVEDI

La comunità risponde ai requisiti del decreto direttoriale ATS di Brescia nr. 101/2018 ed accoglie persone anziane on un grado di compromissione nell'autonomia da lieve a moderata, in particolare per mobilità e comorbidità, con assenza di significativi segni di decadimento cognitivo e di disturbi comportamentali. Il tasso di saturazione dei posti letto, pari a 24 complessivi distribuiti in camere singole e doppie, si è consolidato al 95,91%.-

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	462.670 €	476.217 €	503.080 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	462.567 €	476.019 €	447.219 €
03) Altri ricavi e proventi	103 €	198 €	55.860 €
B) Costi della produzione	-461.506 €	-536.239 €	-517.495 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-70.757 €	-71.048 €	-50.758 €
02) Acquisto di servizi	-80.169 €	-104.496 €	-90.816 €
03) Godimento beni di terzi	-550 €	-2.645 €	-417 €
04) Costo del personale	-245.473 €	-294.696 €	-284.267 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-57.526 €	-56.690 €	-73.911 €
07) Altri accantonamenti			-10.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-7.031 €	-6.663 €	-7.326 €
C) Proventi e oneri finanziari	-18.055 €	-9.241 €	-13.275 €
01) Altri proventi finanziari	17 €	17 €	24 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-18.072 €	-9.259 €	-13.299 €
E) Proventi e oneri straordinari	-69 €	-719 €	301 €
20) Proventi			381 €
21) Oneri	-69 €	-719 €	-80 €
Totale complessivo	-16.959 €	-69.981 €	-27.389 €

RSA APERTA

Il servizio è prettamente di carattere domiciliare e risponde ai requisiti previsti dalla DGR 7769 del 17.01.2018.

Gli utenti presi in carico in corso 2023 sono stati in numero di 110 ed hanno usufruito delle seguenti prestazioni:

N. PRESTAZIONI 2023	INTERVENTO
908	002 - Stimolazione Cognitiva
272	003 - Stimolazione Cognitiva
58	018 - Supporto psicologico al Caregiver
349	026 - Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie
663	027 - Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie
2036	029 - Igiene Personale Completa
53	055 - Interventi Mantenimento abilità residue
699	056 - Interventi Mantenimento abilità residue
28	076 - Interventi Mantenimento abilità residue
493	081 - Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Care/Giver
5623	083 - Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Care/Giver
5	078 - Consulenza alla Famiglia/Caregiver per la gestione di problematiche relative all' Igiene Personale
12	042 - Consulenza e addestramento alla Famiglia/Caregiver per adattamento/protesizzazione ambienti abitativi

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	145.091 €	161.803 €	127.097 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	145.059 €	160.721 €	126.883 €
03) Altri ricavi e proventi	32 €	1.082 €	214 €
B) Costi della produzione	-133.976 €	-158.061 €	-111.948 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-21 €	-56 €	-29 €
02) Acquisto di servizi	-91.139 €	-114.846 €	-62.249 €
03) Godimento beni di terzi	-3 €		-3 €
04) Costo del personale	-41.624 €	-41.460 €	-48.301 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-171 €	-268 €	-238 €
08) Oneri diversi di gestione	-1.017 €	-1.431 €	-1.128 €
C) Proventi e oneri finanziari	-21 €	-15 €	-11 €
01) Altri proventi finanziari	5 €	6 €	7 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-26 €	-21 €	-18 €
E) Proventi e oneri straordinari	-5.035 €	-7.032 €	90 €
20) Proventi	369 €		98 €
21) Oneri	-5.404 €	-7.032 €	-8 €
Totale complessivo	6.058 €	-3.306 €	15.228 €

SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE

Il servizio è erogato a seguito di procedura di accreditamento da parte del Comune di Brescia.

I pazienti seguiti al domicilio durante l'esercizio 2023 sono stati in numero di 136 per un totale di 8.820 ore. L'età media degli assistiti al domicilio è pari a 80,02 anni.

Le ore di servizio risultano così suddivise

ZONA BRESCIA EST numero 3.146

ZONA BRESCIA SUD numero 5.674

ZONA	TARGET	Sesso	ETA' MEDIA
SAD ZONA EST	ANZIANI	F	83,79
		M	78,47
	DISAGIO ADULTI/DISABILI	F	56,00
		M	51,50
SAD ZONA SUD	ANZIANI	F	85,24
		M	85,52
	DISAGIO ADULTI/DISABILI	F	56,17
		M	54,00
	SALUTE MENTALE	F	58,00
		M	53,40
Totale complessivo			80,02

Sono state inoltre garantite le prestazioni di

- telesoccorso
- trasporto sociale con la collaborazione dell'associazione Auser
- aiuto al pasto
- addestramento alimentare

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	254.009 €	254.678 €	255.503 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	253.952 €	254.563 €	255.037 €
03) Altri ricavi e proventi	56 €	114 €	466 €
B) Costi della produzione	-200.016 €	-229.061 €	-253.253 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-38 €	-90 €	-58 €
02) Acquisto di servizi	-188.901 €	-186.745 €	-204.020 €
03) Godimento beni di terzi	-6 €		-5 €
04) Costo del personale	-8.534 €	-39.553 €	-38.462 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-302 €	-425 €	-479 €
07) Altri accantonamenti			-8.007 €
08) Oneri diversi di gestione	-2.236 €	-2.248 €	-2.222 €
C) Proventi e oneri finanziari	-37 €	-75 €	-22 €
01) Altri proventi finanziari	9 €	9 €	14 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-47 €	-85 €	-36 €
E) Proventi e oneri straordinari	83 €	-97 €	22.525 €
20) Proventi	120 €	3 €	22.540 €
21) Oneri	-37 €	-100 €	-16 €
Totale complessivo	54.038 €	25.444 €	24.752 €

SERVIZIO ADATTAMENTO AMBIENTE DI VITA

Il servizio si rivolge all'utenza che necessita di consulenza presso il proprio domicilio per adattare l'ambiente alle disabilità acquisite o in fase di evoluzione.

Offre altresì consulenza agli istituti convenzionati che ne fanno richiesta. Particolarmente attiva la convenzione con il reparto di riabilitazione neurologica della casa di cura Domus Salutis di Brescia.

Etichette di riga	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	2.430 €	3.830 €	9.368 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.430 €	3.828 €	2.217 €
03) Altri ricavi e proventi	0 €	2 €	7.150 €
B) Costi della produzione	-5.990 €	-11.937 €	-10.402 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-0 €	-1 €	-0 €
02) Acquisto di servizi	-5.210 €	-11.489 €	-9.735 €
03) Godimento beni di terzi	-0 €		-2 €
04) Costo del personale	-55 €	-99 €	-86 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-64 €	-129 €	-126 €
08) Oneri diversi di gestione	-661 €	-219 €	-452 €
C) Proventi e oneri finanziari	-0 €	-10 €	-0 €
01) Altri proventi finanziari	0 €	0 €	0 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-0 €	-10 €	-0 €
E) Proventi e oneri straordinari	-0 €	-0 €	2 €
20) Proventi			2 €
21) Oneri	-0 €	-0 €	
Totale complessivo	-3.561 €	-8.118 €	-1.033 €

SPORTELLO ASSISTENTI FAMILIARI

Il servizio è stato affidato alla Fondazione con verbale nr. 7 del 23.10.2019 dall'Assemblea dei Sindaci dell'ambito distrettuale numero 1 di Brescia.

L'affidamento è oggetto di proroga sino al 31.12.2024.

La gestione del servizio risponde ai requisiti di cui alla legge Regionale nr. 15/2015 e alla DGR 5648 con cui vengono definite le linee guida per l'istituzione e la gestione dei registri territoriali delle assistenti famigliari.

Alla data del 27.03.2024 il registro conta 189 iscritti/e.

Lo sportello, oltre a garantire l'incontro tra domanda e offerta, predispone le domande utili alle famiglie per accedere al bonus assistenti famigliari.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	19.004 €	18.804 €	17.806 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.000 €	18.796 €	17.777 €
03) Altri ricavi e proventi	4 €	8 €	29 €
B) Costi della produzione	-18.630 €	-12.227 €	-10.321 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-3 €	-7 €	-4 €
02) Acquisto di servizi	-17.933 €	-11.516 €	-9.501 €
03) Godimento beni di terzi	-0 €		
04) Costo del personale	-497 €	-444 €	-611 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-23 €	-31 €	-33 €
08) Oneri diversi di gestione	-174 €	-229 €	-172 €
C) Proventi e oneri finanziari	-3 €	-2 €	-2 €
01) Altri proventi finanziari	1 €	1 €	1 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-4 €	-2 €	-3 €
E) Proventi e oneri straordinari	-3 €	-0 €	14 €
20) Proventi			14 €
21) Oneri	-3 €	-0 €	
Totale complessivo	368 €	6.574 €	7.497 €

BIRD

Il complesso BIRD (Bioedilizia, Inclusione, Risparmio energetico, Domotica) nasce nel 2010 come progetto d'avanguardia di edilizia pubblica (ALER) e consta di 52 appartamenti di cui 4 riservati al progetto di servizio tutela garantito da 4 famiglie residenti che si occupano della sorveglianza e di rispondere ai bisogni delle persone anziane residenti presso il complesso.

Da febbraio 2023 sono stati locati alla Fondazione 12 alloggi che dovranno essere assegnati a persone anziane secondo il progetto sottoscritto tra Fondazione e Istituto ALER condiviso con l'amministrazione comunale di Brescia.

Il servizio è completato dalla presenza di un centro aperto presidiato alcuni giorni la settimana da un educatore con il compito di coordinare anche le attività delle 4 famiglie accudenti.

Il progetto di valorizzazione del complesso abitativo è stato siglato da Comune di Brescia, Aler e Fondazione e denominato "Abitare leggero accompagnato" in data 23.11.2022.

Il servizio è volto a facilitare la conservazione delle capacità e dell'autonomia della persona, la tutela della propria intimità, il mantenimento dei rapporti familiari e amicali, la conservazione delle abitudini e interessi di vita. I destinatari del servizio Abitare Leggero sono di norma Anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti o parzialmente non autosufficienti in diverse situazioni di disagio/fragilità di età superiore ai 65 anni. Il servizio può ospitare anche persone di età compresa tra i 60 e 64 anni se in condizioni di particolare disagio psico-fisico e sociale o se coniugi/conviventi di persona avente diritto. Il servizio risponde al bisogno di distribuire la risposta ai bisogni della popolazione anziana differenziando i servizi secondo l'ordine di gravità della fragilità.

Alla data del 03.04.2024 si è in attesa dell'assegnazione di ulteriori 4 alloggi.

La saturazione al 31.12.2023 è di numero 3 alloggi mentre alla data del 03.04.2024 è di 9 alloggi.

Il complesso sarà interessato da processo di internalizzazione del servizio di custodia sociale e animazione, attualmente affidato alla Cooperativa Elefanti Volanti, con decorrenza 01.07.2024

Al fine di una migliore analisi per centri di costo si è ritenuto di disaggregare il complesso BIRD tenuto conto delle caratteristiche di costo: alloggi famiglie accudenti, alloggi riservati all'utenza, centro servizi polifunzionale.

Presso il Centro servizi in corso 2023 ha trovato collocazione dal mese di luglio l'esperienza di un Alzheimer Cafè con apertura quindicinale e percorso di ascolto rivolto ai caregivers. L'esperienza troverà prosecuzione anche per l'esercizio 2024 con definizione di calendario da maggio a fine anno a seguito della sottoscrizione di protocollo d'intesa che vede la città di Brescia inserita nella rete nazionale delle Città amiche delle persone con demenza.

Etichette di riga	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		60.025 €	63.395 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		60.000 €	60.000 €
03) Altri ricavi e proventi		25 €	3.395 €
B) Costi della produzione		-66.965 €	-65.075 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci		-21 €	-12 €
02) Acquisto di servizi		-61.638 €	-59.201 €
04) Costo del personale		-4.075 €	-4.572 €
05) Ammortamenti e svalutazioni		-100 €	-112 €
08) Oneri diversi di gestione		-1.130 €	-1.177 €
C) Proventi e oneri finanziari		-6 €	-5 €
01) Altri proventi finanziari		2 €	3 €
02) Interessi e altri oneri finanziari		-8 €	-9 €
E) Proventi e oneri straordinari		-1 €	46 €
20) Proventi			46 €
21) Oneri		-1 €	
Totale complessivo		-6.947 €	-1.638 €

Centro Servizi

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023
A) Valore della produzione	67.513 €
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.500 €
03) Altri ricavi e proventi	13 €
B) Costi della produzione	-67.469 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-9 €
02) Acquisto di servizi	-54.763 €
03) Godimento beni di terzi	-8.193 €
04) Costo del personale	-2.369 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-72 €
08) Oneri diversi di gestione	-2.063 €
C) Proventi e oneri finanziari	-9 €
01) Altri proventi finanziari	2 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-11 €
E) Proventi e oneri straordinari	-9 €
21) Oneri	-9 €
Totale complessivo	27 €

Alloggi famiglie accudenti

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	1 €		
03) Altri ricavi e proventi	1 €		
B) Costi della produzione	-18.041 €		
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-0 €		
02) Acquisto di servizi	-3.854 €		
03) Godimento beni di terzi	-7.403 €		
04) Costo del personale	-1.361 €		
05) Ammortamenti e svalutazioni	-4 €		
08) Oneri diversi di gestione	-5.418 €		
C) Proventi e oneri finanziari	-0 €		
01) Altri proventi finanziari	0 €		
02) Interessi e altri oneri finanziari	-1 €		
E) Proventi e oneri straordinari	-0 €		
21) Oneri	-0 €		
Totale complessivo	-18.041 €		

Alloggi utenti

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
A) Valore della produzione	40.242 €		
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.242 €		
B) Costi della produzione	-42.268 €		
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-208 €		
02) Acquisto di servizi	-8.744 €		
03) Godimento beni di terzi	-18.520 €		
04) Costo del personale	-3.063 €		
08) Oneri diversi di gestione	-11.732 €		
Totale complessivo	-2.026 €		

CONDOMINIO IL TIGLIO

Trattatisi di locali ad uso ufficio acquisiti su procedura fallimentare a gara d'asta.

I locali sono oggi di analisi strutturale per verificare il possesso dei requisiti utili a collocare l'unità d'offerta Cure domiciliari (CDOM).

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023	CONSUNTIVO 31/12/2022
A) Valore della produzione		2 €
03) Altri ricavi e proventi		2 €
B) Costi della produzione	-29.882 €	-29.644 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci		
02) Acquisto di servizi	-9.524 €	-3.650 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-9.502 €	-4.751 €
08) Oneri diversi di gestione	-10.856 €	-21.243 €
C) Proventi e oneri finanziari		-1 €
02) Interessi e altri oneri finanziari		-1 €
E) Proventi e oneri straordinari	-2.223 €	
21) Oneri	-2.223 €	
Imposte sul reddito	-258 €	
Imposte sul reddito dell'esercizio	-258 €	
Totale complessivo	-32.363 €	-29.643 €

PROGETTO BRESCIA BERGAMO CITTA' GENTILI

Il progetto ha trovato conclusione il 14.12.2023 con la sottoscrizione da parte dell'Amministrazione comunale e dei partners del Protocollo d'intesa che inserisce Brescia nel circuito nazionale delle Città amiche delle persone con demenza.

Al progetto viene data continuità in corso 2024 con una serie di azioni territoriali programmate dal tavolo di coordinamento appositamente costituito come previsto dal Protocollo sottoscritto.

La Fondazione promuoverà, oltre all'Alzheimer café, alcune iniziative formative rivolte ai caregivers.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2023
<input type="checkbox"/> A) Valore della produzione	9.500 €
03) Altri ricavi e proventi	9.500 €
<input type="checkbox"/> B) Costi della produzione	-9.251 €
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-163 €
02) Acquisto di servizi	-2.433 €
03) Godimento beni di terzi	-348 €
04) Costo del personale	-6.267 €
08) Oneri diversi di gestione	-40 €
Totale complessivo	249 €

PROGETTO WELFARE IN AGEING

Il progetto è in fase applicativa. In data 10/11/2023 è stato ricevuto un primo contributo da Fondazione Cariplo di euro 30.878,88 che si è provveduto a riscontare sull'esercizio 2024 non avendo sostenuto costi direttamente riferibili al progetto.

CD CIMABUE

Il servizio, inattivo dal 2020, è stato definitivamente chiuso con riassegnazione dell'immobile all'amministrazione comunale. Il costo di € 329,00, rilevato nel 2023, è relativo al servizio Vigilanza a cui è stata data disdetta a inizio 2023

Brescia 03 aprile 2024

Il Legale rappresentante
Dott. Giacomo Mantelli