

Fondazione RSA Vaglietti Corsini onlus

Sede: Cologno al Serio (BG) – vicolo ospedale 2

Iscritta al Registro delle persone giuridiche private tenuto dalla Regione Lombardia con il n. 1877/2004

Camera di Commercio di Bergamo R.E.A. n. BG 350353

Codice fiscale n. 84002530164

Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione dell'esercizio 2020

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 formato dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato predisposto nel rispetto delle disposizioni previste dal Codice civile e presenta una perdita d'esercizio di 353.590 euro.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha svolto l'attività propria di gestione di Casa di Riposo (RSA Residenza Socio-Assistenziale) per anziani non autosufficienti, gestione semiresidenziale del Centro Diurno Integrato (CDI) e servizio sul territorio di RSA aperta.

Al 31 dicembre 2020 risultavano ricoverati presso la RSA n. 62 ospiti (12 maschi e 50 femmine) e presso il CDI iscritti n. 8 ospiti (2 maschi e 6 femmine) e n. 18 utenti di RSA aperta.

Le attività di assistenza risultano interamente svolte dalla struttura interna rappresentata da n. 66 lavoratori dipendenti e da 4 medici, 2 infermieri, 2 fisioterapisti e una psicologa in libera professione.

Il Centro Diurno Integrato è accreditato dalla Regione Lombardia per 25 posti di cui 10 contrattualizzati.

Il Consiglio di Amministrazione, con riguardo alle finalità e scopi previsti dall'art. 3 dello Statuto e dalla Carta dei Servizi RSA e CDI, evidenzia che durante l'anno 2020 sono stati attuati interventi in RSA atti a migliorare la qualità di vita degli Ospiti con particolare riferimento ai lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di climatizzazione del terzo piano della RSA.

Nel corso dell'anno 2020 è stata ottenuta la certificazione di qualità ISO 9001:2015.

L'esercizio 2020 è stato condizionato dall'emergenza epidemiologica da covid – 19; le disposizioni emanate dalla Regione Lombardia hanno, infatti, previsto il blocco dal marzo 2020 dell'accettazione di nuovi pazienti (posti letto in RSA), la chiusura del Centro Diurno Integrato e la sospensione dei servizi della RSA Aperta.

Il Centro Diurno Integrato ha ripreso la propria attività, in modo graduale, dal mese di settembre 2020 mentre la RSA Aperta ha ripreso l'erogazione dei servizi domiciliari dal mese di giugno 2020. Alla RSA è stata concessa la possibilità di accogliere nuovi utenti dal mese di luglio 2020.

Queste chiusure hanno causato una considerevole diminuzione delle giornate di ricovero con una conseguente riduzione di fatturato.

Durante l'anno 2020 sono stati ospitati in RSA n. 97 anziani (24 maschi e 73 femmine) per un totale di n. 20.804 giornate rendicontate (24352 nel 2019). Nel 2020 sono avvenuti 30 nuovi ingressi (6 maschi e 24 femmine) a fronte di 35 dimissioni. L'età media degli ospiti è stata di 82,88 anni. La saturazione dei posti letto è stata del 84,84 % (99,58% nel 2019).

Nel Centro Diurno Integrato, durante l'anno 2020, sono stati ospitati n. 33 ospiti (10 maschi e 23 femmine) per un totale di 1.156 giornate di presenza (4.785 nel 2019). L'età media degli ospiti è stata di 79,71 anni. La saturazione dei posti è stata del 23,69% (75,64% nel 2019).

SITUAZIONE PATRIMONIALE E ECONOMICA DELLA FONDAZIONE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio 2020 si è chiuso con una perdita di euro 353.590, mentre l'esercizio 2019 si era chiuso con una perdita di euro 30.679.

Il principale fattore che ha determinato il risultato di esercizio è dato dalla diminuzione di € 351.170 di ricavi derivanti dalle attività in RSA, CDI.

I prospetti che seguono forniscono una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i seguenti fattori esposti:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------------|--------------------|
| Crediti | 288.115 | (44.398) | 243.717 |
| Immobilizzazioni | 12.200.012 | (13.202) | 12.186.810 |
| Attivo circolante (escluso crediti clienti) | 181.812 | 94.010 | 275.822 |
| Ratei e risconti | 3.054 | 7.323 | 10.377 |
| TOTALE ATTIVO | 12.672.994 | 52.186 | 12.725.180 |
| Patrimonio netto: | 10.911.309 | (353.590) | 10.557.719 |
| - di cui utile (perdita) di esercizio | (30.679) | 322.911 | (353.590) |
| Fondi rischi ed oneri futuri | 0 | 0 | 0 |
| TFR | 539.943 | 41.487 | 581.430 |
| Debiti a breve termine | 633.010 | 146.926 | 779.936 |
| Debiti a lungo termine | 495.939 | 226.908 | 722.847 |
| Ratei e risconti | 92.792 | (9.545) | 83.247 |
| TOTALE PASSIVO | 12.672.994 | (397.814) | 12.725.180 |

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|---------------|--------------------|--------------|
| Ricavi gestione ordinaria | 2.905.965 | 100% | 2.647.924 | 100% |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | 0 | | 0 | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 191.805 | 6% | 241.943 | 9% |
| Costi per servizi | 785.361 | 27% | 650.653 | 24% |
| | | | | |
| Ricavi della gestione accessoria | 0 | | 0 | |
| Costo del lavoro | 1.762.406 | 60% | 1.856.998 | 70% |
| Altri costi operativi | 55.074 | 2% | 87.952 | 3% |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 111.319 | 4% | (189.622) | 7% |
| Ammortamenti, svalutazioni e altri accantonamenti | 128.374 | 4% | 146.766 | 5% |
| RISULTATO OPERATIVO | (17.055) | 0,5% | (336.388) | 12% |
| Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | 193 | 0,00006% | (1.845) | 0,00006% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | (16.682) | 0,005% | (338.732) | 13% |
| Imposte sul reddito | 13.817 | 0,004% | 0,005% | 14.858 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (30.679) | 1% | (353.590) | (13%) |

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

Nell'esercizio appena conclusosi il saldo dei debiti verso i fornitori ammonta a euro 362.672 (euro 155.898 nell'esercizio precedente).

Il saldo dei crediti dovuto da rette degli ospiti, ATS, Comuni e rate di affitto ammontano a euro 253.429 (euro 282.906 nell'esercizio precedente)

Passando all'esame delle poste più rilevanti del conto economico osserviamo:

- gli introiti delle rette da privati risultano pari ad euro 1.296.656 (euro 1.393.466 nell'esercizio precedente);

- gli introiti relativi al contributo della Regione e il concorso dei Comuni sulle rette degli ospiti risultano pari ad euro 1.060.398 (euro 1.171.279 nell' esercizio precedente).
- i costi di acquisto di materiale e prestazioni per l'assistenza e servizi generali risultano pari ad euro 892.596 (euro 977.166 nell' esercizio precedente) con una incidenza del 33,71% sull'ammontare dei ricavi.
- il costo sostenuto nell'esercizio per le retribuzioni dei lavoratori dipendenti, pari ad euro 1.856.998 (euro 1.762.406 nell' esercizio precedente), con una incidenza del 70% sull'ammontare dei ricavi.

Nel corso dell'esercizio si sono sostenute spese per investimenti per complessivi euro 162.661. Gli investimenti effettuati sono classificati come segue:

- Incremento Edificio casa di riposo per i lavori effettuati al terzo piano, pari ad € 135.299.
- Incremento Attrezzature sanitarie € 8.837 e attrezzature lavanderia € 432 per un totale di € 9.269.
- Incremento macchine d'ufficio per € 3.756.
- Incremento mobili e arredi per € 14.337.

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Fondazione, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati livelli di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

La strategia ambientale della Fondazione si basa dunque sui seguenti principi:

- ottimizzare l'utilizzo delle fonti energetiche e delle risorse naturali;
- minimizzare gli impatti ambientali negativi e massimizzare quelli positivi;
- diffondere la cultura di un corretto approccio alle tematiche ambientali;
- realizzare il progressivo miglioramento delle performance ambientali;
- adottare politiche di acquisto sensibili alle tematiche ambientale.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

Sicurezza

La Fondazione opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D.lgs. n. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

In particolare, nel corso dell'esercizio sono state assunte le seguenti iniziative:

- aggiornamento del documento aziendale di valutazione dei rischi.

Infortuni

Nel corso dell'esercizio ci sono stati 3 infortuni.

Risorse umane

Il costo del personale dipendente ammonta complessivamente ad € 1.856.998. La forza lavoro della fondazione alla data 31 dicembre 2020 risulta formata da n. 66 dipendenti, comprese una unità operative in sostituzione di maternità, (di cui n. 9 a part-time) e da n. 4 medici, due infermieri e due

fisioterapisti in libera professione. Di seguito risulta il dettaglio delle figure professionali relative al personale dipendente:

| descrizione | n° unità |
|---|----------|
| addetti alla lavanderia | 2 |
| Addetti alle pulizie | 5 |
| animatrice/educatrice | 3 |
| ausiliari socioassistenziali e operatori socioassistenziali | 37 |
| coordinatrice | 1 |
| fisioterapisti | 3 |
| impiegati amministrativi | 4 |
| infermieri professionali | 10 |
| operaio | 1 |

La Fondazione si è avvalsa nel corso dell'anno 2020 della collaborazione di un Segretario (con incarico dal mese di settembre 2016) con nessun onere a carico dell'Ente.

Proventi finanziari/oneri finanziari

Il conto relativo ai proventi ed operi finanziari che presenta un saldo negativo di € 1.845 e rappresenta la differenza tra gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario e gli interessi passivi dei mutui.

Imposte sul reddito d'esercizio

Il saldo esposto in bilancio è relativo all'imposta IRES per l'esercizio 2020 dovuta su redditi catastali e dei canoni di locazione dei fabbricati di proprietà.

Altre Informazioni

La Fondazione, riconosciuta quale "organizzazione non lucrativa di utilità sociale" (onlus) usufruisce dei benefici fiscali previsti dall'art. 150 del D.P.R. n. 917/1986.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA FONDAZIONE È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Fondazione è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Fondazione ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Fondazione).

Nell'anno 2020 la pandemia Covid-19 ha, però, fatto emergere per la Fondazione il rischio della mancata occupazione dei posti letto.

Le conseguenze economiche sono state molto gravi: sono stati rilevati € 351.170 di minori ricavi, Purtroppo le cause sono dovute a fattori non controllabili, è impossibile effettuare una corretta

valutazione del rischio al fine di apportare eventuali azioni correttive che possano, anche in parte, mitigare gli effetti negativi sulla gestione della Fondazione nel caso malaugurato dovesse ripresentarsi un evento avverso similare.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In prospettiva per la RSA ed il CDI prevediamo:

- la completa riapertura del CDI con l'occupazione massima consentita dei posti accreditati;
- con il superamento della pandemia Covid-19, l'eliminazione della camera di isolamento con la conseguente occupazione del posto ora libero;
- di proseguire nel programma della riduzione delle spese di gestione, cercando di armonizzare i contratti di servizi e di manutenzione rivisti al miglioramento sia economico che gestionale affinché non si perdano di vista, comunque, i risultati di efficienza ed efficacia;
- l'adeguamento graduale della retta degli utenti presenti dal periodo pre-Covid, ora fissata in € 59,00 giornalieri, alla retta dei nuovi utenti di € 64,00 giornalieri.

Sul versante amministrativo e del patrimonio prevediamo:

- di proseguire nella gestione attenta dei flussi di cassa delle rette degli ospiti, dei canoni di affitto e nel rispetto dei termini di pagamento verso i fornitori;
- di garantire la gestione e la salvaguardia del patrimonio della Fondazione.

Si conclude ricordando il segretario Dario Begnini, prezioso e instancabile collaboratore, persona discreta, mite e gentile che ci ha lasciato il 31.12.2020.

e si ringraziano

- gli ospiti ed i loro familiari per aver espresso nella valutazione annuale sui servizi e sulle prestazioni offerte, un gradimento soddisfacente, dando atto all'impegno ed agli sforzi sostenuti dal C.d.a. per quanto fatto sin d'ora;
- la direzione sanitaria, i medici, gli operatori ed il personale dipendente per i risultati ottenuti nella gestione socioassistenziale, amministrativa, attestati anche dai controlli periodici dell'A.T.S. e dagli altri organi di controllo;
- i volontari per la costante presenza e per i molteplici impegni nel sostenere l'attività e le iniziative della Fondazione;
- i componenti del C.d.a. nella funzione del loro mandato, per l'attività svolta e la collaborazione prestata.

Il bilancio presenta una perdita d'esercizio di euro 353.590 da ripianare mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Signori consiglieri, sulla scorta della documentazione e delle indicazioni che vi sono state fornite, Vi sottopongo per l'approvazione il bilancio, chiuso al 31 dicembre 2020, e la relazione sulla gestione dell'anno 2020.

Cologno al Serio, 14.04.2021

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente
Maurizio Cansone