

ENTE DEL TERZO SETTORE
"FONDAZIONE CASA DI RIPOSO SAN GIOVANNI ONLUS"

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE¹

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Casa di Riposo S. Giovanni è nata nel 1606 col nome di "Hospitale S. Giovanni" per un lascito testamentario del cittadino Bovegnese Giovanni Brentana. Lo sviluppo di attività di cura e non solo di assistenza in campo ospedaliero ha portato l'amministrazione dell'Ente a spostare la propria attività su quella di assistenza e ricovero degli anziani, per questo motivo nel 1973 è stata presa la decisione di effettuare una trasformazione in tale direzione assumendo la denominazione di "Casa di Riposo S. Giovanni" con l'adozione di un nuovo statuto, l'Ente è, così, divenuto una I.P.A.B.

In ottemperanza alla Legge Regionale 13 febbraio 2003 n. 10, il 01.03.2004 l'Ente si è trasformato in Fondazione di diritto privato senza scopo di lucro mantenendo immutati gli scopi e le finalità di attività sociale. La Casa di Riposo ha così assunto la nuova denominazione di Fondazione "CASA DI RIPOSO SAN GIOVANNI – ONLUS".

MISSIONE PERSEGUITA

La "missione" della Fondazione è contenuta nello Statuto e consiste nel perseguire la solidarietà sociale, in particolare nei settori dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria, a favore degli anziani anche in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche.

La Casa di Riposo S. Giovanni – Onlus si propone come centro di servizi integrati e come punto di riferimento per l'erogazione di servizi assistenziali socio sanitari.

La Fondazione, in ragione della propria storia e ubicazione, è impegnata ad operare principalmente a favore del comune di Bovegno e più in generale dai comuni dell'Alta Valle Trompia, sviluppando una costante collaborazione con i soggetti pubblici e privati del territorio.

Essa intende:

provvedere al ricovero di persone anziane parzialmente o totalmente non auto sufficienti, garantendo, oltre una sistemazione di carattere alberghiero, un'assistenza materiale e sanitaria tale da assicurare loro una vita serena; assicurare i predetti servizi anche solo durante il giorno nel Centro Diurno Integrato; concedere in godimento i Minialloggi protetti.

¹ La RELAZIONE DI MISSIONE deve indicare, oltre a quanto stabilito da altre disposizioni e se rilevanti, le informazioni richieste nei seguenti 24 punti. L'ente può riportare *ulteriori informazioni*, rispetto a quelle specificamente previste, quando queste siano ritenute rilevanti per fornire una *rappresentazione veritiera e corretta* della situazione e delle prospettive gestionali.

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

La Fondazione persegue esclusivamente finalità di attività sociale, prioritariamente nei seguenti settori :

- a) Assistenza sociale nei confronti di soggetti svantaggiati sia dal punto di vista fisico che dal punto di vista psichico;
- b) Assistenza socio-sanitaria nei confronti di persone svantaggiate in quanto anziani inabili non autosufficienti;
- c) Assistenza sanitaria integrata con le attività svolte nei settori indicati alle lettere a) e b).

REGIME FISCALE APPLICATO

La Fondazione non è soggetta a tassazione se non per le attività connesse, ovvero per quelle attività che rivestono la caratteristica di attività commerciale. Sono inoltre esenti da imposte gli immobili utilizzati per l'attività istituzionale in quanto costituenti il patrimonio della fondazione. La Regione Lombardia ha esonerato le ONLUS anche dal pagamento dell'IRAP.

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE È ISCRITTO

Con la finalità dell'acquisizione della qualifica di Ente Terzo Settore (E.T.S.) e conseguente iscrizione al R.U.N.T.S, che permetterà di usufruire dei relativi benefici fiscali previsti, in conformità a quanto indicato dal D.Lgs n. 117 del 03.07.2017 "Codice del Terzo Settore", la Fondazione sta proseguendo con le relative azioni propedeutiche.

SEDI

Sede legale VIA TORRAZZO, 9 – 25061 BOVEGNO (BS)

ATTIVITÀ SVOLTE

Di seguito indichiamo le attività caratteristiche:

La gestione di due reparti R.S.A. costituiti da quaranta posti per Ospiti parzialmente o totalmente non autosufficienti per i quali la fondazione ha a suo tempo ottenuto l'autorizzazione definitiva al funzionamento da parte della Provincia di Brescia e l'accreditamento da parte di ATS per conto della Regione Lombardia. Questi posti sono permanentemente utilizzati poiché le sostituzioni sono effettuate con immediatezza dall'UCAM.

La gestione, senza contribuzione pubblica, di nove posti di "sollevio" : tali posti sono destinati ad Ospiti che necessitano di un periodo temporaneo di assistenza (mantenendo il proprio Medico di Medicina Generale). La loro occupazione è definita tenendo conto sia delle liste ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale) che dell'apposita lista d'attesa interna.

La gestione di un Centro Diurno Integrato (CDI) per la quale la Fondazione ha ottenuto l'autorizzazione definitiva dalla Provincia e l'accreditamento da ATS a ospitare fino ad un massimo di dodici utenti. Il CDI normalmente è aperto con servizio diurno di ampia durata tutti i giorni (festivi compresi) dalle ore 8 alle ore 19,00.

La gestione di mini-alloggi protetti (MAP), per un totale di 14 posti letto, concessi in uso ad Ospiti parzialmente non autosufficienti. La gestione di un servizio di fisioterapia rivolto sia agli Ospiti interni alla struttura che alla popolazione esterna.

Consegna pasti a domicilio per anziani e per persone non anziane che ne abbiano necessità per motivi di salute, per motivi di carattere socio-assistenziale o perché in stato di disagio o necessità.

Prestito ausili all'esterno per persone del territorio.

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULL'EATTIVITA' SVOLTE NEI LORO CONFRONTI. INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE.

Casa di Riposo San Giovanni che di fatto riveste la qualifica di unico associato.

La Fondazione, ai sensi dell'art. 5 dello Statuto vigente, è amministrata da un consiglio di amministrazione composto da sette membri, tra cui il presidente e il vice presidente. Non sussiste nessun vincolo di rappresentanza tra nominati e i nominanti. Sei membri sono nominati dall'Amministrazione del Comune di Bovegno e 1 dai discendenti diretti della famiglia Brentana, e se impossibilitati anche la nomina di quest'ultimo resta in capo all'Amministrazione Comunale in carica.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

Il bilancio redatto in conformità alle raccomandazioni della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Commercialisti nonché alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, D.Lgs. 460/97, risulta composto dallo Stato Patrimoniale al 31.12.2023, dal rendiconto gestionale al 31.12.2023 e dalla presente relazione di missione.

Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del rendiconto adottati nell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci del bilancio è stata fatta secondo prudenza, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente, gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'attivo e del passivo.

L'applicazione del principio di prudenza comporta la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste delle attività o passività, per evitare compensi 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 e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerali.

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

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	€ 4.367.713	€ 155.615	€ 26.171	€ 641.378	€ -	€ 5.190.877
Contributi ricevuti	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ 584.997	€ 124.711	€ 24.868	€ 517.207	€ -	€ 1.251.782
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 3.782.717	€ 30.904	€ 1.303	€ 124.171	€ -	€ 3.939.096
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	€ -	€ 1.220	€ -	€ 14.746	€ -	€ 15.966
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ 35.958	€ 4.735	€ 325	€ 21.572	€ -	€ 62.589
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	-€ 35.958	-€ 3.515	-€ 325	-€ 6.825	€ -	-€ 46.623
Valore di fine esercizio						
TOTALE RIVALUTAZIONI	€ 3.746.759	€ 27.389	€ 978	€ 117.346	€ -	€ 3.892.473

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni	Crediti	Altri titoli	<i>TOTALE</i>
€ -	€ 2.249	€ -	€ 2.249
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ 2.249	€ -	€ 2.249
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ 2.249	€ -	€ 2.249

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	Valore di INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI dell'esercizio	AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Licenze	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese modifica statuto	€ 1.705	€ -	€ 568	€ 1.137
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 1.705	€ -	€ 568	€ 1.137
Ragioni della iscrizione: iscritti tra le voci di costi di impianto e ampliamento in quanto sostenuti per apportare modifiche necessarie all'iscrizione della Fondazione al RUNTS.				
Criteri di ammortamento Applicato il coefficiente del 33,33%				

COSTI DI SVILUPPO

COSTI DI SVILUPPO	Valore di INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI dell'esercizio	AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ -	€ -	€ -	€ -
Ragioni della iscrizione				
Criteri di ammortamento				

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

CREDITI	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI
verso imprese controllate	€ -
verso imprese collegate	€ -
verso altri enti del Terzo settore	€ -
verso altri	€ -
altri titoli	€ -
verso utenti e clienti	€ -
verso associati e fondatori	€ -
verso enti pubblici	€ -
verso soggetti privati per contributi	€ -
verso enti della stessa rete associativa	€ -
verso altri enti del Terzo settore	€ -
verso imprese controllate	€ -
verso imprese collegate	€ -
tributari	€ -
da 5 per mille	€ -
imposte anticipate	€ -
verso altri	€ -
TOTALE	€ -

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

DEBITI	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI	Assistiti da GARANZIE REALI su beni sociali
verso banche	€ -	€ -
verso altri finanziatori	€ -	€ -
verso associati e fondatori per finanziamenti	€ -	€ -
verso enti della stessa rete associativa	€ -	€ -
per erogazioni liberali condizionate	€ -	€ -
acconti	€ -	€ -
verso fornitori	€ -	€ -
verso imprese controllate e collegate	€ -	€ -
tributari	€ -	€ -
verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ -	€ -
verso dipendenti e collaboratori	€ -	€ -
altri	€ -	€ -
TOTALE	€ -	€ -

NATURA DELLE GARANZIE

Al 31.12.2023 dalle evidenze non risultano garanzie aperte a nome della Fondazione Casa di Riposo San Giovanni Onlus.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	€ -	€ -	€ -
Risconti attivi	€ 5.703	€ 3.563	€ 9.266
TOTALE	€ 5.703	€ 3.563	€ 9.266

Composizione RATEI ATTIVI	Importo
	€ -
	€ -
	€ -
	€ -
TOTALE	€ -

Composizione RISCONTI ATTIVI	Importo		
Risconto su RCT	€ 3.907		
Risconto su RCA AUTO	€ 237		
Risconto su RC amministratori	€ 3.430		
Risconto su assicurazione incendi	€ 1.692		
TOTALE	€ 9.266		

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	€ 41.942	€ 8.302	€ 50.243
Risconti passivi	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 41.942	€ 8.302	€ 50.243

Composizione RATEI PASSIVI	Importo
ratei c/ produttività personale	€ 18.362
ratei c/ferie personale	€ 30.791
tei c/stipendi personale	€ 1.091
	€ -
TOTALE	€ 50.243

Composizione RISCONTI PASSIVI	Importo
	€ -
	€ -
	€ -
	€ -
TOTALE	€ -

ALTRI FONDI

Composizione ALTRI FONDI	Importo
	€ -
	€ -
	€ -
	€ -
TOTALE	€ -

PATRIMONIO NETTO

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio				
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ 3.823.649	€ -	€ 420.071	€ 3.403.578				
PATRIMONIO VINCOLATO								
Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -	€ -				
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -				
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -	€ -	€ -	€ -				
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	€ -	€ -	€ -	€ -				
PATRIMONIO LIBERO								
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ -	€ -	€ -	€ -				
Altre riserve	€ -	€ -	€ -	€ -				
Totale PATRIMONIO LIBERO	€ -	€ -	€ -	€ -				
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	€ -	€ 63.516	€ -	€ 63.516				
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 3.823.649	€ 63.516	€ 420.071	€ 3.467.095				

Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO	Importo	Origine Natura	Possibilità di utilizzazione	Utilizzazione effettuata nei 3 precedenti esercizi
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ -			€ -
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	€ -			€ -
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -			€ -
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -			€ -
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	€ -			€ -
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ -			€ -
Altre riserve	€ -			€ -
Totale PATRIMONIO LIBERO	€ -			€ -
TOTALE	€ -			€ -

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
Rette da ospiti RSA	€ 765.236	€ 83.801	€ 849.037
Rette da ospiti di sollievo	€ 193.069	€ 26.949	€ 220.018
Rette da ospiti CDI	€ 17.940	€ 81.558	€ 99.498
Rette e rimborsi minialloggi	€ 192.578	€ 40.840	€ 233.418
Proventi servizio fisioterapia	€ 1.959	-€ 443	€ 1.515
Rette contributi da comuni	€ 22.017	€ 22.723	€ 44.740
Contributi regionali ATS per ospiti RSA	€ 678.650	-€ 36.723	€ 641.927
Contributi regionali ATS per ospiti CDI	€ 41.593	€ 37.888	€ 79.480
Da attività diverse			
Oblazioni	€ 12.020	-€ 6.332	€ 5.689
Contributi diversi	€ -	€ 10.841	€ 10.841
Proventi per pasti esterni	€ 35.786	€ 15.058	€ 50.844
Rimborsi diversi	€ 13.419	€ 14.515	€ 27.934
Da attività di raccolta fondi			
Proventi per 5 per mille	€ 1.836	€ 2.032	€ 3.868
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali			
Interessi attivi bancari	€ 35	-€ 35	€ -
	€ -	€ -	€ -
Di supporto generale			
Rimanenze finali	€ 7.928	-€ 7.928	€ -
Sopravvenienze attive	€ 18.829	-€ 17.940	€ 889
Arrotondamenti attivi	€ 3	€ 3	€ 6
	€ -	€ -	€ -
Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali			

Il Presidente e i componenti del Consiglio di Amministrazione della Fondazione svolgono le proprie attribuzioni a titolo gratuito.

COMPENSI	Valore
Amministratori	€ -
Sindaci	€ -
Revisori legali dei conti	€ 3.120
TOTALE	€ 3.120

PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

Non trovano collocazione in bilancio elementi patrimoniali e finanziari ne componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all' art.10 del D.Lgs 117/2017 e ss.mm.ii.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE²

Non sono presenti operazioni con parti correlate.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Come da previsione statutaria il Consiglio Direttivo propone di destinare l'avanzo conseguito a parziale copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti.

² E' necessario precisare anche ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'ente.

Destinazione AVANZO Copertura DISAVANZO	Importo
A capitale netto	€ 63.516
	€ -
	€ -
	€ -
	€ -
TOTALE	€ 63.516
Eventuali VINCOLI attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dell'avanzo	

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE³

L'anno 2023 conclusosi è risultato un anno impegnativo in quanto fortemente influenzato dalla situazione finanziaria generata nell'esercizio precedente. Il risultato del 2022 ha infatti portato, soprattutto nel primo semestre 2023, importanti tensioni finanziarie che tuttavia sono state tenute sotto controllo grazie ad accordi temporanei di dilazione di pagamento con il fornitore principale SALUSMEDICA che ci hanno così permesso di creare cassa e quindi non dover utilizzare il fido concessoci.

Il 2023 è stato caratterizzato dalla diminuzione significativa dei costi energetici (si pensi alla sola componente dell'energia elettrica che ha registrato un decremento pari a 41.56% e componente gas per riscaldamento pari a - 62.50 %), dalla diminuzione dei costi relativi ai servizi di assistenza, pulizia, lavanderia e animazione grazie all'applicazione del regime IVA agevolato (- 10.5% in valore medio).

Hanno altresì registrato un significativo decremento le voci Direzione ente (- 16.40 %), spese di assistenza legale e contabile (- 58.11 %) rimborso amministratori (-40 %), spese di rappresentanza (- 42.86%), Responsabile Sanitario (-15.93%), le manutenzioni che come somma delle varie voci di bilancio hanno registrato una diminuzione pari 16%.

Anche le voci relative agli accantonamenti TFR hanno registrato una significativa diminuzione grazie all'indice di rivalutazione al 31 dicembre 2023 pari a 0.690391 contro 9.974576% dell'anno 2022.

Le voci che invece hanno subito un importante incremento sono state:

servizio cucina +21.32% (aumento generato dalla rinegoziazione dei termini economici dell'appalto con la società SODEXO ITALIA, servizio infermieristico +33.35 % (diretta conseguenza della copertura del servizio h24), produttività personale amministrativo e ASA +82.34 (riconoscimento della produttività grazie all'accordo sindacale sottoscritto il 12 dicembre 2023).

Il dato aggregato dei costi d'esercizio anno 2023 registra pertanto una diminuzione pari a 4.70%

Per quanto attiene i ricavi il dato aggregato invece registra, nonostante l'aumento delle rette un decremento pari a 1.95% questo perché a titolo precauzionale sono stati inseriti tutti i valori effettivamente contrattualizzati senza considerare per quanto riguarda ATS la c.d. iperproduzione.

Alla luce di quanto indicato l'esercizio 2023 chiude con un risultato d'esercizio positivo pari a € 63.516

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

L'obiettivo dell'Amministrazione è che la gestione economica della Fondazione si mantenga sostanzialmente in linea con quanto ottenuto nel 2023, tenuto conto dei risultati che saranno forniti dalle attività di assistenza e coerentemente agli esborsi prevedibili per il raggiungimento degli impegni istituzionali.

Per mantenere l'obiettivo di avanzo di bilancio per l'anno 2024 sono previste attività di analisi e controllo di gestione sui contratti in essere e per quanto riguarda quelli a scadenza verranno messe in atto tutte le azioni utili e necessarie per una migliore gestione degli stessi (p.e. contratto Direzione sanitaria: individuazione di una nuova figura, ridimensionamento dell'orario in presenza e del relativo costo orario) , un'ottimizzazione dei servizi offerti, in particolar modo la consegna dei pasti a domicilio, attraverso un'analisi costi e ricavi al fine di ottimizzarne, ove possibile, il rapporto.

Come per l'anno appena trascorso massima attenzione verrà posta al mantenimento della piena occupazione della struttura, sia per i posti accreditati che per i minialloggi protetti così pure per quanto riguarda il centro diurno integrato.

Verranno messe in atto verifiche sul personale per un'ottimizzazione delle risorse umane a disposizione e per quanto riguarda l'efficientamento strutturale si procederà con interventi di riqualificazione mediante Superbonus 110% che non solo permetterà di raggiungere l'autonomia energetica ma soprattutto, grazie allo sconto in fattura e relativo cessione del credito, di adeguare l'edificio e gli impianti di servizio andando così a migliorare anche la vita stessa degli ospiti della residenza grazie agli elevati standard strutturali che si potranno raggiungere.

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI⁴

Rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'Ente.

CONTRATTO ENTI LOCALI

Massimo	€ 35.474,00
Minimo	€ 13.039,00
Rapporto tra minimo e massimo	1/3
Rapporto legale minimo	1/8
La condizione è rispettata	SI

CONTRATTO UNEBA

Massimo	€ 13.674,00
Minimo	€ 7.596,00
Rapporto tra minimo e massimo	1/2
Rapporto legale minimo	1/8
La condizione è rispettata	SI

⁴ Ai fini della verifica del rispetto del RAPPORTO 1 a 8, di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i., da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda, ove tale informativa non sia già stata resa o debba essere inserita nel bilancio sociale dell'ente.

