

---

# BILANCIO D'ESERCIZIO

## 01/01/2022 - 31/12/2022

---

Relazione di missione e Relazione sulla gestione

## Sommario

Premessa .....	4
Informazione generale sull'ente.....	5
Struttura della Fondazione .....	6
Organismo di vigilanza ex D.Lgs 231/01 .....	6
La struttura organizzativa .....	6
Attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs 117/2017 .....	8
Sezione del Registro Unico in cui la Fondazione è iscritta.....	9
Regime fiscale applicato .....	9
Analisi dei rischi .....	9
Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio .....	11
Immobilizzazioni immateriali.....	12
Immobilizzazioni materiali.....	12
Immobilizzazioni finanziarie .....	12
Crediti .....	12
Disponibilità liquide .....	13
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 .....	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 .....	20
Ratei e risconti passivi .....	22
Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate .....	22
<b>ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE .....</b>	<b>22</b>
<b>PROVENTI E RICAVI .....</b>	<b>22</b>
Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute .....	24
<b>COSTI DELL'ESERCIZIO .....</b>	<b>24</b>
Personale dipendente .....	27
Incarichi, collaborazioni e compensi professionali .....	28
Oneri diversi di gestione, proventi e oneri .....	29
Il volontariato in Fondazione e i rapporti con il territorio .....	30
I rapporti con il territorio e la formazione .....	31
Compensi agli organi di controllo .....	32
Compensi agli amministratori .....	32
Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i. ....	32
Operazioni realizzate con parti correlate .....	32
Destinazione del risultato d'esercizio .....	32
Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione .....	32
Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari .....	34
Perseguimento delle finalità statutarie .....	35
Attività diverse .....	35
Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi .....	35
Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti. verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16 d.lgs. 117/2017 .....	35
Descrizione dell'attività di raccolta fondi .....	36
Verifica crediti d'imposta .....	37
<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2022 .....</b>	<b>37</b>
<b>RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE "ARICI SEGA" .....</b>	<b>40</b>
<b>RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE "VILLA ELISA" .....</b>	<b>42</b>
<b>CENTRO DIURNO INTEGRATO PRIMAVERE .....</b>	<b>43</b>
<b>CENTRO DIURNO INTEGRATO ACHILLE PAPA .....</b>	<b>43</b>
<b>CENTRO DIURNO MANTOVANI .....</b>	<b>44</b>

<b>ALLOGGI SOCIALI MANTOVANI .....</b>	<b>46</b>
<b>ALLOGGI SOCIALI ARICI.....</b>	<b>46</b>
<b>ALLOGGI SOCIALI ACHILLE PAPA .....</b>	<b>47</b>
<b>ALLOGGI SOCIALI ARVEDI .....</b>	<b>48</b>
<b>ALLOGGI SOCIALI VILLA DE ASMUNDIS.....</b>	<b>49</b>
<b>ALLOGGI SOCIALI VIA ZAPPA.....</b>	<b>50</b>
<b>COMUNITA VILLA DE ASMUNDIS .....</b>	<b>50</b>
<b>COMUNITA ACHILLE PAPA.....</b>	<b>51</b>
<b>COMUNITA ARVEDI.....</b>	<b>52</b>
<b>RSA APERTA .....</b>	<b>53</b>
<b>SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE.....</b>	<b>54</b>
<b>SERVIZIO ADATTAMENTO AMBIENTE DI VITA.....</b>	<b>55</b>
<b>SPORTELLI ASSISTENTI FAMILIARI.....</b>	<b>56</b>
<b>BIRD.....</b>	<b>57</b>
<b>CONDOMINIO IL TIGLIO .....</b>	<b>58</b>

## 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 2021 - 2022 particolarmente interessati sia dal fenomeno residuale di emergenza sanitaria che dalla congiuntura economica che ha impattato sull'economia generale del paese.

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVITA'			2022	2021
Immobilizzazioni immateriali			749.356	756.808
Immobilizzazioni materiali			592.580	300.270
Rimanenze			70.765	78.770
Crediti			1.391.371	2.186.899
Disponibilità liquide			4.379.436	4.139.163
Ratei e risconti			95.846	25.582
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>			<b>7.279.354</b>	<b>7.487.492</b>

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
PATRIMONIO NETTO			2022	2021
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			741.483	667.686
Utile (perdita) di esercizio			(297.770)	73.797
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>			<b>1.692.088</b>	<b>1.989.858</b>

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
PASSIVITA'			2022	2021
Patrimonio netto			1.692.088	1.989.858
Fondi rischi e oneri			279.895	386.700
Trattamento di fine rapporto			1.690.142	1.561.721
Debiti			3.607.729	3.538.388
Ratei e risconti			9.500	10.825
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>			<b>7.279.354</b>	<b>7.487.492</b>

CONTO ECONOMICO				
			2022	2021
Valore della produzione			10.519.389	10.246.816
Costi della Produzione			10.799.862	10.158.916
Differenza tra valore e costi			(280.473)	87.900
Proventi e oneri finanziari			(14.481)	(14.103)
Risultato prima delle imposte			(297.770)	73.797
Imposte correnti sul reddito di esercizio			-	-
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>			<b>(297.770)</b>	<b>73.797</b>

### 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
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

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:

Tiplogia 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	Brescia - 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 Allegri 33/a	centro servizi territoriale da attivare

Assumono particolare rilievo due operazioni effettuate dalla Fondazione durante l'esercizio 2022.

#### Acquisto immobile sito a Brescia in Via Allegri 33/a

L'immobile oggetto di procedura fallimentare è stato acquistato con atto a cura del Dr. Luca Donegana a repertorio nr. 4214 in data 30.06.2022, si sviluppa su due piani fuori terra per una superficie complessiva di mq. 406 ad uso ufficio.

I locali si prestano per l'attivazione di un centro servizi per il quale è stato presentato progetto con richiesta di finanziamento a Fondazione Cariplo a carico del bando "Welfare in ageing" per il quale si è in attesa di valutazione.

#### Accordo con Aler Brescia Mantova

Il complesso BIRD è stato oggetto di deliberazione da parte della Giunta Regionale nr. 7677 del 28.12.2022 volta a valorizzare l'immobile. Con tale deliberazione è stato approvato un progetto, congiuntamente presentato da ALER e Fondazione Brescia Solidale Onlus, che prevede la destinazione di numero 12 alloggi all'accoglienza di persone anziane autosufficienti che versano in condizione di fragilità sociale.

Conseguentemente alla deliberazione di Regione Lombardia sono stati dati in locazione alla Fondazione numero 16 alloggi di cui 4 da assegnare alle famiglie di supporto al complesso residenziale e 12 da destinare a cittadini anziani.

Ad inizio 2023 si è provveduto a sottoscrivere i contratti di locazione e si provvederà a indire manifestazione di interesse per l'assegnazione degli alloggi.

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'Agenzia 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, specie a seguito del periodo pandemico, 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. Particolare attenzione è stata rivolta alla valutazione del rischio biologico derivante dall'evento pandemico di emergenza sanitaria legato al contagio da Covid-19.

In particolare la Fondazione si pone l'obiettivo per l'esercizio 2023 di acquisire la certificazione ISO 45001.

L'esposizione al rischio per fatti esterni andrà valutata nel futuro anche a fronte delle minori restrizioni post pandemia.

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 sia l'evento pandemico che le previsioni della riforma socio sanitaria.

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 19/04/2023 risulta così composta:

grado fragilita'	NC	1	2	3	4	5	6	7	8	Totale complessivo
F	20	93	23	167	74	49	38	118	118	700
M	13	26	5	62	12	21	15	60	47	261
<b>Totale complessivo</b>	<b>33</b>	<b>119</b>	<b>28</b>	<b>229</b>	<b>86</b>	<b>70</b>	<b>53</b>	<b>178</b>	<b>165</b>	<b>961</b>

**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 correlato 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 2022 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 tre 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*

Il biennio trascorso ha visto le residenze sanitarie assistenziali protagoniste di una campagna mediatica negativa a seguito delle ricadute determinate dal contagio pandemico.

Il lavoro svolto dalla Fondazione ha esitato positivamente come evidenziato dal gradimento del servizio e dalla saturazione delle unità d'offerta socio sanitarie ripristinata in tempi sufficientemente veloci.

La Fondazione ha avviato nel 2023, quale partner, un particolare progetto denominato "Brescia e Bergamo città amiche della demenza" da svilupparsi secondo le previsioni del Dossier "Brescia e Bergamo città illuminate" alla sezione "La cultura che cura".

Il progetto che pone le basi per un diverso approccio culturale da parte della società civile rispetto al tema della demenza, vedrà la Fondazione attore di un percorso formativo rivolto alla cittadinanza e dell'apertura di un Alzheimer Café presso il centro polifunzionale BIRD.

#### 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 31/12/2022 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 31/12/2022.

### 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.

## 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	31.12.2022			31.12.2021
Costi impianto e ampliamento	735.406	71.575	(78.372)	742.203
Concessioni e altre	13.951	5.124	(5.778)	14.605

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 76.699 così suddiviso.

conto	fattura	ditta	importo	totale
Software	1729/A	CBA INFOMRATICA	5.124	5.124
Spese incrementative beni III via Zappa	V 1000372	ELMA SPA	13.312	42.037
	30	FABBROTEK DI COMELLI DANILO & C. SNC	11.000	
	40	FABBROTEK DI COMELLI DANILO & C. SNC	17.725	
Spese incrementative su beni di terzi	16	FABBROTEK DI COMELLI DANILO & C. SNC	6.985	18.955
	55/2022	FILIPPINI MICHELE	11.970	
Spese conformità antincendio	1300024025	SACCHI GIUSEPPE SPA	6.184	10.583
	2043	ELETTRON SRL	4.399	
<b>totale</b>				<b>76.699</b>

### Altri oneri pluriennali

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
conto				importo
Software				5.778
Spese incrementative beni III via Zappa				66.736
Spese incrementative su beni di terzi				9.114
Spese conformità antincendio				2.523
<b>totale</b>				<b>84.151</b>

### Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2022		menti		31.12.2021
Fabbricati	295.468	299.968	(4.500)	-	-
Impianti e macchinari	29.301	8.786	(10.855)	-	31.370
Attrezzature industriali e commerciali	162.056	47.734	(43.990)	-	158.312
Altri beni	105.756	26.289	(31.122)	-	110.589
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>592.581</b>	<b>382.777</b>	<b>(90.467)</b>	<b>-</b>	<b>300.271</b>

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 382.777 così suddiviso:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Fabbricati	5	FILCA COOPERATIVE Societa' Cooperativa	299.968	299.968
Impianto elettrico	1/362	SIE BRESCIA SRL	5.538	8.283
	1/133	SIE BRESCIA SRL	2.745	
Sistema videosorveglianza	1/363	SIE BRESCIA SRL	504	504
Attrezzatura specifica	224300042	GULDMANN SRL	7.808	32.158
	6-FE	FOGLIATA DI FOGLIATA F. & C. SNC	860	
	143	ELBA ELETTROMEDICALI SRL	525	
	1/103	SIE BRESCIA SRL	366	
	1079/2	AKU MEDICAL GROUP SRL	4.270	
	736/022	STORELLO AUSILI SNC	1.609	
	39/E	CEPEZ SRL	3.285	
	179	BOTTICINI F.LLI DI MAURO E ROBERTO SNC	215	
	1522/2	AKU MEDICAL GROUP SRL	781	
	FPR 60/22	OSCAR MOLINARI	1.350	
	778	GANDELLINI EUGENIO	891	
	786	GANDELLINI EUGENIO	2.379	
	83-FE	FOGLIATA DI FOGLIATA F. & C. SNC	427	
	58/04	BRIXIA COMPUTER STORE SRL	719	
	1181	GANDELLINI EUGENIO	4.807	
	000074/V7	DEFARMA SPA	1.867	
	365/022	STORELLO AUSILI SNC	1.862	15.576
	381/022	STORELLO AUSILI SNC	1.515	
	1947	MICHELETTI FRANCESCO DI MICHELETTI G. & C. SAS	2.025	
	958/022	STORELLO AUSILI SNC	7.686	
Biancheria	3172	MICHELETTI FRANCESCO DI MICHELETTI G. & C. SAS	500	
	3503	MICHELETTI FRANCESCO DI MICHELETTI G. & C. SAS	1.989	
	B07 330161	DATAMATIC S.P.A.	492	26.289
	68/A	C.B.A. INFORMATICA SRL	1.403	
	171/00	SOCIALTECHNO IMPRESA SOCIALE SRL	4.465	
Macchine elettroniche	103	GIFEL DI FELTER ENRICA E C SNC	1.086	
	41-FE	FOGLIATA DI FOGLIATA F. & C. SNC	3.526	
	B07 332217	DATAMATIC S.P.A.	637	
	2175/00	SOCIALTECHNO IMPRESA SOCIALE SRL	628	
	45	BOTTICINI F.LLI DI MAURO E ROBERTO SNC	1.520	
	RIVIS_2022_00 03637	IKEA ITALIA RETAIL SRL	99	
Mobili e arredi	RIVIS_2022_00 03661	IKEA ITALIA RETAIL SRL	2.219	
	RIVIS_2022_00 03721	IKEA ITALIA RETAIL SRL	1.827	
	RIVIS_2022_00 03599	IKEA ITALIA RETAIL SRL	1.168	
	6	FILCA COOPERATIVE Societa' Cooperativa	5.033	
	RIVIS_2022_00 05443	IKEA ITALIA RETAIL SRL	313	
	RIVIS_2022_00 05505	IKEA ITALIA RETAIL SRL	638	
	RIVIS_2022_00 05605	IKEA ITALIA RETAIL SRL	509	
	RIVIS_2022_00 05680	IKEA ITALIA RETAIL SRL	726	
				382.777

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sommano ad euro 90.467

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
fabbricati				4.499
attrezzatura specifica				39.437
biancheria				4.554
mobili e arredi				12.690
macchine elettroniche				5.744
sistemi telefonici				3.500
autovetture				1.588
sistema videosorveglianza				50
server				11.101
portierato elettronico				1.975
sistema riscaldamento				463
impianto elettrico				4.866
<b>totale</b>				<b>90.467</b>

### 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		31.12.2022		31.12.2021
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	23.579		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	579		713	
prodotti igiene personale	4.907		7.102	
<b>totale</b>		<b>70.765</b>		<b>78.770</b>



## Crediti

I crediti alla data del 31.12.2022 ammontano ad euro 1.391.371 ; 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			31.12.21	31.12.21
descrizione			importo	importo
clienti			554.424	822.283
fatture da emettere			753.381	1.035.067
note accredito da emettere			(2.522)	-
crediti verso l'erario			3.224	32
crediti verso altri			82.864	329.517
<b>totale</b>			<b>1.391.371</b>	<b>2.186.899</b>

Nel dettaglio i crediti verso clienti risultano i seguenti:

Clienti				importo
ALTRI COMUNI				1.812
ATS BRESCIA				-
COMUNE DI BRESCIA				151.487
PRIVATI				401.125
<b>Totale</b>				<b>554.424</b>

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere				importo
ATS BRESCIA				668.251
COMUNE DI BRESCIA saldi				21.229
COMUNE DI BRESCIA utenze				21.545
PRIVATI				42.356
<b>Totale</b>				<b>753.381</b>

Alla data del 19/04/2023 risultano da emettere fatture per euro 663.500 relative ai saldi ATS Brescia di cui ancora non si è avuta autorizzazione.

Nel dettaglio le note accredito da emettere sono le seguenti:

Note accredito da emettere				importo
PRIVATI				2.522,00
<b>Totale</b>				<b>2.522,00</b>

Nel dettaglio i crediti diversi risultano i seguenti:

crediti diversi				importo
crediti v/INPS				1.951
crediti v/INAIL				54.209
verso Comune Brescia				24.705
verso ospiti				247
fornitori c/anticipi				1.752
				82.864

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.

### Disponibilità Liquide

Alla chiusura del presente esercizio le liquidità ammontano a 4.379.436 e si compongono in:

Depositi bancari e postali			31.12.2022	31.12.2021
descrizione			importo	importo
c/c BCC AGROBRESCIANO			2.652.475	2.691.409
c/c BPER			1.716.529	1.433.498
c/c BANCA UBI			-	-
Totale			4.369.004	4.124.907

Assegni			31.12.2022	31.12.2021
descrizione			importo	importo
cassa assegni			561	1.830
Totale			561	1.830

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2022	31.12.2021
Cassa economato			962	3.034
Casse sedi dislocate			1.079	578
Cassa ospiti			7.790	8.773
Cassa cauzioni badge			40	40
Totale			9.871	12.425

### 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			31.12.2022	31.12.2021
liberalità			1.552	-
contributo Fondaz. Comunità Bresciana progetto CDI Papa			34.000	6.506
contributo ATS caro energia			28.357	5.000
Totale			63.909	11.506

Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2022	31.12.2021
assicurazioni			11.275	11.370
servizi			16.384	2.456
spese generali			3.779	250
abbonamenti			499	
<b>Totale</b>			<b>31.937</b>	<b>14.076</b>

Alla data del 19/04/2022 i risconti attivi risultano 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	667.686				667.686
Altre riserve	248.375				248.375
Risultato d'esercizio	73.797			(297.770)	(223.973)
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>1.989.858</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(297.770)</b>	<b>1.692.088</b>

### Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2022 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	31.12.2022	2022	31.12.2021	o destinato 2022
fondo svalutazione crediti	26.218	11.167	37.385	-
Fondo per aumenti contrattuali	35.900	83.220	83.220	35.900
Fondo ricalcolo iva	-	35.900	35.900	-
Fondo manutenzioni cicliche	193.889	12.418	206.307	-
Fondo formazione personale	23.888	-	23.888	-
	<b>279.895</b>	<b>142.705,00</b>	<b>386.700</b>	<b>35.900</b>

### Fondo trattamento fine rapporto

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

descrizione	fondo 31.12.2022	quote acc.to 2022	utilizzo 2022	imposta sostitutiva	arrotondamenti	fondo 31.12.2021
Fondo TFR in azienda	1.690.142	414.920	(263.028)	(23.471)	0	1.561.721
Totale fondo TFR	1.690.142	414.920	(263.028)	(23.471)	0	1.561.721

## Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti			importo al 31.12.2022	importo al 31.12.2021
descrizione				
Totale Debiti			3.607.729	3.538.388

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche		48.623	464.564	513.187
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori		785.351	-	785.351
tributari		105.628	-	105.628
verso istituti di previdenza		297.383	-	297.383
clienti c/anticipi		520.000	-	520.000
altri debiti		1.382.130	-	1.382.130
Totale		3.139.115	464.564,00	3.603.679

debiti suddivisi per area geografica	area geografica	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche	Italia	48.623	464.564	513.187
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori	Italia	785.351	-	785.351
tributari	Italia	105.628	-	105.628
verso istituti di previdenza	Italia	297.383	-	297.383
clienti c/anticipi	Italia	520.000	-	520.000
altri debiti	Italia	1.382.130	-	1.382.130
Totale		3.139.115	464.564,00	3.603.679

## Debiti verso banche

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

	SALDO AL 31/12/2022	RATE PAGATE	RATE RIMANENTI	DEBITO ENTRO 12 MESI	DEBITO OLTRE 12 MESI	SCADENZA	
FINANZIAMENTO UBI BANCA N. 004/01455818 FONDI BEI - TASSO VARIABILE 2,25 - N. RATE 156 MENSILI	324.900	12	112	31.641	293.259	23/04/2032	finanziamento chirografario con fondi BEI stipilato in data 23/04/2019 di totali € 435.000,00
FINANZIAMENTO UBI N. 004/01457876 garanzia incasso ft. ATS VE - TASSO VARIABILE 2,25 - N. RATE 156 MENSILI	188.287	12	120	16.982	171.305	20/12/2032	finanziamento chirografario con garanzia incasso ft. ATS Villa Elisa stipilato in data 20/12/2019 di totali € 237.000,00
	513.187	24	232	48.623	464.564		

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	importo al
descrizione			31.12.2022	31.12.2021
fornitori			331.571	448.076
fatture da ricevere			460.025	423.130
note accredito da ricevere			(6.245)	(21.236)
Totale			785.351	849.970

Alla data del 19/04/2023 risultano fatture da ricevere di € 30.005,00. L'importo delle fatture da ricevere al 31.12.22 è così suddiviso:

Fatture da ricevere			importo al
			31.12.2022
merci c/acquisti			16.921
servizi			232.159
utenze			210.945
totale			460.025

Note accredito da ricevere			importo al
			31.12.2021
servizi			6.248
Totale			6.248

Il saldo della voce debiti tributari rappresenta il debito reale verso l'erario. Alla data del 19/04/2023 non risultano aperti contenziosi da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Debiti tributari			importo al	importo al
esigibili entro l'esercizio successivo			31.12.2022	31.12.2021
debito v/erario per IVA			(1.947)	9.977
ritenute su lavoro dipendente			89.355	32.444
ritenute su lavoro autonomo			3.584	3.496
addizionali regionale e regionale			320	1.102
addizionali regionale e comunale			(160)	182
erario imposta 11%			14.476	6.802
totale			105.628	54.003

Il saldo della voce presso gli Istituti previdenziali e assistenziali rappresenta il debito reale. Alla data del 19/04/2023 non risultano aperti contenziosi da parte degli Istituti previdenziali e assistenziali.

Debiti verso istituti di previdenza			importo al	importo al
			31.12.2022	31.12.2021
Inps			235.445	199.031
Inail			53.588	47.647
Inpdap			6.174	7.459
altri debiti verso istituti previdenziali			2.176	1.712
totale			297.383	255.849

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 31.12.2022	importo al 31.12.2021
personale c/retribuzioni			471.502	367.769
debiti v/dipendenti per produttività			230.827	230.842
verso dipendenti per mensilità aggiuntive			65.218	53.746
verso il personale per ferie			264.637	202.951
verso istituti finanziari			1.514	1.250
verso sindacati			1.609	1.339
pignoramento stipendi			4.186	1.613
deposito cauzionale ospiti			322.132	316.818
v/ospiti			19.946	20.846
verso altri			559	662
<b>totale</b>			<b>1.382.130</b>	<b>1.197.836</b>

### Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Non si evidenziano risconti passivi.

Ratei passivi diversi				importo al 31.12.2022
assicurazioni				10.100
stipendi				3.450
				13.550

### 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 scarsa 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 297.770 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			2022	2021	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi			10.357.417	9.912.632	444.785
Contributi in conto esercizio			55.851	258.840	(202.989)
Altri ricavi e proventi			106.121	42.151	63.970
<b>totale</b>			<b>10.519.389</b>	<b>10.213.623</b>	<b>305.766</b>

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			2022	2021	variazioni
ALLOGGI A. PAPA			48.644	26.568	22.076
ALLOGGI ARICI			21.799	36.897	(15.098)
ALLOGGI ARVEDI			44.824		44.824
ALLOGGI MANTOVANI			40.851	38.631	2.219
ALLOGGI VDA			107.817	110.292	(2.475)
BIRD			60.000	60.000	0
CD MANTOVANI			108.568	37.837	70.732
CDI A. PAPA			263.622	286.786	(23.164)
CDI PRIMAVERE			292.043	259.502	32.541
COMUNITA' A. PAPA			224.588	196.650	27.938
COMUNITA' ARVEDI			476.019	447.219	28.800
COMUNITA' VDA			360.280	357.194	3.086
RSA APERTA			160.721	126.883	33.838
RSA NUOVA ARICI SEGA			5.393.260	5.239.271	153.989
RSA VILLA ELISA			2.477.195	2.413.870	63.325
SAD			254.563	255.037	(474)
SAF - SERVIZIO ASSISTENTI FAMILIARI			18.796	17.777	1.019
SAV			3.828	2.217	1.610
<b>Totale</b>			<b>10.357.417</b>	<b>9.912.632</b>	<b>444.785</b>

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			2022	2021	variazioni
Oblazioni			14.910	4.034	10.876
Proventi 5 per mille			1.603	1.340	263
Contributi in conto esercizio			55.851	258.840	(202.989)
Recupero costi di competenza Comune			21.545	12.950	8.595
Altri introiti			28.242	23.827	4.415
Proventi straordinari			39.821	33.193	6.628
Totale			161.972	334.184	- 172.212,00

Di seguito il dettaglio delle sopravvenienze attive

Proventi straordinari			2022
conguaglio utenza acqua anno 2021			5.734
chiusura ft. da ricevere anni precedenti			26.666
rimborso spese ospiti anno precedente			343
risarcimento danni da assicurazioni			7.078
Totale			39.821

### Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le liberalità ricevute in corso 2022 registrano un incremento rispetto alle annualità precedenti.

In considerazione della crisi economica generalizzata la Fondazione non ha effettuato campagne specifiche durante l'anno 2021 promosse invece a decorrere dal mese di marzo 2022.

Per la durata di due mesi sui bus cittadini è stata promossa la destinazione del 5 per mille a favore della Fondazione con scarso esito.

L'importo raccolto in corso d'anno pari ad euro 14.910,00 è dato dalla somma di donazioni effettuate da privati cittadini.

### COSTI DELL'ESERCIZIO

I costi complessivi della gestione ammontano ad euro 10.799.209

Costo della produzione			2022	2021	variazioni
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci			547.632	468.102	79.530
02) Acquisto di servizi			3.313.359	3.045.752	267.607
03) Godimento beni di terzi			20.392	14.022	6.369
04) Costo del personale			6.529.472	6.159.932	369.540
05) Ammortamenti e svalutazioni			174.618	168.886	5.732
06) Variaz. rimanenze mat. 1^, mat. cons., merci			4.493	12.180	(7.687)
07) Altri accantonamenti			60	97.830	(97.771)
08) Oneri diversi di gestione			177.581	137.080	40.501
21) Oneri straordinari			31.603	55.133	(23.530)
totale			10.799.209	10.158.917	640.292

Gli acquisti per materie prime e di consumo ammontano ad euro 547.632



Acquisti di materie prime, di consumo e merci			2022	2021	variazioni
Addobbi floreali			1.050	1.320	(270)
Altri beni sanitari			27.408	39.176	(11.768)
Biancheria varia			1.578	-	1.578
Cancelleria e stampati			5.716	5.245	471
Detersivi e articoli pulizie			31.088	24.421	6.667
Farmaci			124.803	130.953	(6.150)
Generi alimentari			157.371	101.210	56.161
Materiali di consumo			5.276	4.214	1.061
Materiali per manutenzioni			16.286	15.094	1.192
Materiali per parrucchiere/podologo			1.074	1.344	(271)
Ossigeno			17.525	9.951	7.574
Parafarmaci			28.717	25.162	3.554
Presidi per incontinenti			67.874	59.664	8.210
Prodotti per igiene personale			39.483	38.730	753
Spese varie ospiti			2.855	3.193	(338)
Stoviglie e mat.ristorazione			19.529	8.425	11.104
Totale			547.632	468.102	79.530

I costi per servizi ammontano ad euro 3.313.359 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			2022	2021	variazioni
Servizio assis. tarapisti e riabilita			28.003	7.596	20.407
Servizio assist.medica reper.nott/fest			40.985	37.601	3.384
Servizio assist.za infermieristica			28.094	38.970	(10.875)
Servizio assistenza medica			63.427	56.886	6.541
Servizio assistenza psicologica			26.900	25.994	906
Servizio assistenziale			244.624	257.190	(12.566)
Servizio smaltimento rifiuti speciali			14.535	10.112	4.423
Servizio sostegno domicil. RSA aperta			78.808	49.543	29.265
Servizio trasporto ambulanze			7.318	4.934	2.383
Spese per ticket/visite spec.			6.558	4.740	1.818
Servizio assistenza religiosa			9.000	7.875	1.125
Servizio attività ricreative			21.000	23.778	(2.778)
Servizio lavaggio biancheria ospiti			106.091	95.741	10.350
Servizio lavanolo biancheria piana			136.315	122.817	13.499
Servizio pasti RSA			664.509	660.690	3.819
Servizio pulizie			266.031	233.313	32.717
Servizio taxi e trasporto ospiti			87.047	54.067	32.980
Totale			1.829.246	1.691.846	137.400

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			2022	2021	variazioni
Compensi ai revisori dei conti			7.613	6.144	1.469
Consulenze fiscali amministrative			2.538	3.433	(895)
Consulenze legali			7.611	2.538	5.073
Prestazioni professionali			27.070	23.006	4.064
Servizio consulenza ODV			2.538	2.538	-
Servizio consulenza privacy 2016/679			1.952	1.952	-
Totale			49.321	39.610	9.711

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			2022	2021	variazioni
Manut. termoidraulico - condizionamento			108.856	108.856	-
Manutenzione arredi			6.560	10.918	(4.357)
Manutenzione ascensori - elevazione			9.886	11.289	(1.403)
Manutenzione attrezzat. elettromedicali			12.519	12.790	(271)
Manutenzione attrezzature cucina			1.884	1.092	791
Manutenzione attrezzature lavanderia			1.204	948	256
Manutenzione attrezzature varie			215	1.225	(1.010)
Manutenzione automezzi			3.540	6.335	(2.795)
Manutenzione gruppi di continuità			-	361	(361)
Manutenzione gruppi elettrogeni			3.020	1.147	1.873
Manutenzione idraulico			20.079	17.603	2.476
Manutenzione immobile			5.747	14.369	(8.622)
Manutenzione impianti di sollevamento			17.467	24.624	(7.157)
Manutenzione impianto elettrico			33.834	34.116	(282)
Manutenzione impianto telefonico			621	-	621
Manutenzione macchine ufficio e software			3.690	2.055	1.635
Manutenzione ossigenoterapia			8.559	7.297	1.262
Manutenzione portierato elettr e accessi			3.131	2.377	754
Manutenzione prevenzione legionella			3.416	3.533	(117)
Manutenzione sistemi di sicurezza			28.535	19.119	9.416
Manutenzione spurgo fosse biologiche			4.186	4.186	-
Manutenzione verde			29.396	27.731	1.665
Manutenzioni varie			445	-	445
Servizio disinfestazione/deblatizzaz.			6.091	7.140	(1.050)
Totale			312.879	319.110	(6.231)

La voce utenze risente dell'incremento del costo dell'energia che ha coinvolto in corso 2021 tutto il settore economico con una minore pressione sul terzo trimestre 2022.

Utenze			2022	2021	variazioni
Acqua			68.808	85.328	(16.520)
Energia elettrica			531.107	258.750	272.357
Gas			20.587	20.634	(46)
Servizio internet e colleg. DATAWAN			37.057	30.642	6.415
Spese telefoni cellulari			966	964	2
Spese telefoniche			17.687	25.031	(7.344)
Teleriscaldamento			436.837	345.810	91.027
Totale			1.113.050	767.159	345.892

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

Servizi in appalto gestione globale			2022	2021	variazioni
Gestione Comunità A. Papa			8.863	228.028	(219.165)
totale			8.863	228.028	(219.165)

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			2022	2021	variazioni
Noleggio attrezzature			7.509	4.226	3.283
Noleggio beni e attrezzature sanitarie			12.883	9.797	3.086
totale			20.392	14.023	6.369

## Personale dipendente

Il costo per il personale ammonta ad euro 6.529.471

Costi per il personale dipendente			2022	2021	variazioni
Salari e stipendi			4.636.239	4.457.782	178.457
Oneri sociali			1.351.270	1.225.303	125.967
trattamento di fine rapporto			414.920	317.339	97.581
altri costi per il personale			127.042	159.507	(32.465)
totale			6.529.471	6.159.931	369.540

Il personale dipendente, con età media di 46 anni e anzianità di servizio di 7, alla data del 31.12.2022 consta di numero 213 unità così suddivise per qualifica professionale :

	TEMPO INDETERMINATO		TEMPO DETERMINATO		
QUALIFICA	TEMPO PIENO	PART TIME	TEMPO PIENO	PART TIME	TOTALI
ADD. LAVANDERIA/GUARDAROBA		1			1
ADDETTA PULIZIE		2			2
ADDETTO CURE ESTETICHE		2			2
AUTO CUOCO E PULIZIE					0
ASA	28	7	2	3	40
ASSISTENTE ALLA FAMIGLIA	1	2			3
ASSISTENTE SOCIALE	1				1
BARBIERE E PARRUCCHIERE		2			2
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	5	3			8
CUOCO/A		3			3
DIRETTORE SANITARIO	1				1
EDUCATORE PROFESSIONALE	2	5	1	1	9
ELETTRICISTA E MANUTENTORE TEC	1				1
FISIOTERAPISTA	4	3	1		8
INFERMIERE PROFESS. COORD.	2				2
INFERMIERE PROFESSIONALE	21	4	1		26
MASSOFISIOTERAPISTA	1				1
MEDICO	1	1	1		3
OSS	59	17	13	8	97
TECNICO	1				1
TERAPISTA OCCUPAZIONALE	1				1
DIRETTORE GENERALE				1	1
<b>TOTALE</b>	<b>129</b>	<b>52</b>	<b>19</b>	<b>13</b>	<b>213</b>

Il Turn over è stato pari al 15.9% come segue:

FIGURA PROFESSIONALE	Assunzioni	Dimissioni
Operatore Socio Assistenziale	5	4
Operatore Socio Sanitario	18	22
Assistenti familiari	4	1
Impiegato Amm.vo	1	1
Direttore Generale	1	0
Fisioterapista	1	0
Infermiere	5	1
Infermiere Coordinatore	0	1
Addetti Pulizie	0	1
Assistente Sociale	0	1
Medico	0	1
<b>totale</b>	<b>35</b>	<b>33</b>

Al personale dipendente sono applicati i seguenti CCNL:  
 CCNL Funzioni Locali, al personale assunto sino al 31/12/2014  
 CCNL Unepa al personale assunto dal 01/01/2015

Di seguito si riporta

Incarichi, collaborazioni e compensi professionali

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

INCARICHI PROFESSIONALI	
Medico	9
Fisiatra	1
Nutrizionista clinico	1
Psicologo	2
Educatore	1
Infermiere	2
Medico del lavoro	1
Fisioterapista	3
Totale	20

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 31.12.2022, presso le unità d'offerta della Fondazione, le seguenti unità:

servizio ristorazione    numero 12 persone

servizio pulizie            numero 13 persone

Il personale dipendente e il personale esterno sommano complessivamente a 260 unità.

#### Oneri diversi di gestione, proventi e oneri

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 209.184

oneri diversi di gestione	2022	2021	variazioni
Abbonamenti	3.078	2.922	156
Altre tasse	1.005		1.005
Arrotondamenti passivi	39	59	(20)
Assicurazioni accessorie	10.111	10.058	53
Assicurazioni obbligatorie	51.988	52.182	(194)
Canoni assistenza software e hardware	33.808	25.350	8.458
Carburanti	2.780	3.179	(399)
Costi fiscalmente ineducibili	178	121	57
Imposta di bollo	0	26	(26)
Servizio di vigilanza	5.603	6.673	(1.070)
Spese adesione assoc. categoria	500	800	(300)
Spese condominiali	7.715		7.715
Spese di pubblicità	4.880	7.154	(2.274)
Spese di trasporto	2.385	1.072	1.313
Spese postali	1.776	1.811	(35)
Spese varie	14.503	236	14.267
Tasse rifiuti solidi urbani	36.946	25.105	11.841
Valori bollati	286	332	(46)
Oneri straordinari	31.603	55.133	(23.530)
Totale	209.184	192.213	16.971

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

sopravvenienze passive	2022
ft. AUSER competenza costo anno precedente	5.494
ft. Assist. Religiosa competenza costo anno precedente	1.125
fattura GABBIANO competenza costo dicembre 2021	6.982
arretrati assegni familiari	225
f24 mod DMRA pagato 16/09/2021	91
arretrati assegni familiari	775
ft. Energia elettrica competenza costo anno precedente	666
conguaglio Serenity anno 2021	2.063
avviso bonario Ag Entrate anno 2018 - cod 9001	158
pagamento arretrati rinnovo CCNL EL 2019/2020/2021	14.024
Totale	31.603

I proventi e oneri finanziari sono di seguito specificati:

proventi finanziari	2022	2021	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	372	530	(158)

interessi ed altri oneri finanziari	2022	2021	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari	-	-	-
Interessi passivi su mutui e finanziamenti	13.296	13.183	113
Altri	1.557	1.449	108
totale	14.853	14.632	221

### 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.

Il periodo emergenziale ha imposto più volte la chiusura degli accessi a persone terze riducendo le ore di presenza del volontariato che ha comunque contribuito garantendo l'erogazione di alcuni servizi sia all'interno delle strutture che sul territorio.

Le persone coinvolte nelle attività di tipo continuativo sono state in numero di 39.

Le ore di prestazioni volontarie sono state valorizzate ad euro 11,00.- cadauna per complessivi euro 135.272.

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	ORE	NR. PERSONE IMPEGNATE	VALORIZZAZIONE
Attività di accoglienza visitatori e triage Covid	2.373	8	26.098
Attività di trasporto presso i centri diurni	2.988	16	32.868
Attività di trasporto sociale	284	2	3.124
Attività burocratico amministrative	48	1	528
Attività occupazionale	6.003	9	66.033
Aiuto nell'alimentazione	522	2	5.742
Intrattenimento musicale	80	1	880

I rapporti con il territorio, anche per l'esercizio 2022, hanno subito un rallentamento a seguito delle restrizioni imposte dall'emergenza sanitaria.

La progettualità da tempo condivisa con le associazioni di volontariato non ha trovato quindi pieno compimento. Sono invece 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 Gambara
- Istituto Bazoli

- Istituto Sraffa
- Istituto Mantegna

### Compensi agli organi di controllo

In corso 2022 il revisore legale hanno coperto l'incarico per il seguente periodo:  
Papa Alberto 01/01/2022-31/12/2022

Il componente esterno all'organismo di vigilanza per il seguente periodo:  
Corli Emanuele 01/01/2022-31/12/2022

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli organi di controllo			2022	2021
Revisione legale dei conti annuali			7.613	6.144
Organismo di vigilanza ex 231/01			2.538	2.538
personali			1.952	1.952
Totale corrispettivi spettanti agli organi di controllo			12.103	10.634

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 2022 sono stati riconosciuti i seguenti compensi.

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli amministratori			2022	2021
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 2022.

### Operazioni realizzate con parti correlate

Non applicabile per l'esercizio 2022.

### 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

Anche nel presente esercizio, il protrarsi dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", ha avuto impatti significativi nella gestione economico-finanziaria della Fondazione; tuttavia, è stato possibile affrontare la situazione mediante un'adeguata programmazione, periodiche verifiche di bilancio e una gestione prudentiale delle risorse. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa 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 quinquennio.



Stato patrimoniale attivo						
Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	variazione assoluta 2022-2021	
					2021	%
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>5.841.572</b>	<b>80,25%</b>	<b>6.404.831</b>	<b>85,54%</b>	- 563.259	-8,79%
<b>Liquidità immediate</b>	<b>4.379.436</b>	<b>60,16%</b>	<b>4.139.162</b>	<b>55,28%</b>	<b>240.274</b>	<b>5,80%</b>
Disponibilità liquide	4.379.436	60,16%	4.139.162	55,28%	240.274	
<b>Liquidità differite</b>	<b>1.487.217</b>		<b>2.212.481</b>	-	<b>-725.264</b>	-
Crediti verso soci	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a breve termine	1.391.371	19,11%	2.186.899	29,21%	-795.528	-36,38%
Attività finanziarie	-		-	-	-	-
Ratei e risconti	95.846	1,32%	25.582	0,34%	70.264	274,66%
<b>Rimanenze</b>	<b>70.765</b>	<b>0,97%</b>	<b>78.770</b>	<b>1,05%</b>	<b>-8.005</b>	<b>-10,16%</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.341.936</b>	<b>18,43%</b>	<b>1.057.078</b>	<b>14,12%</b>	<b>284.858</b>	<b>26,95%</b>
Immobilizzazioni immateriali	749.356	10,29%	756.808	10,11%	-7.452	-0,98%
Immobilizzazioni materiali	592.580	8,14%	300.270	4,01%	292.310	97,35%
Immobilizzazioni finanziarie	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a m/l termine	-		-		-	-
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>7.279.354</b>		<b>7.487.491</b>		<b>- 208.137</b>	<b>-2,78%</b>

Stato patrimoniale passivo						
Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	variazione assoluta 2022-2021	
					2021	%
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>5.587.266</b>	<b>76,75%</b>	<b>5.497.634</b>	<b>73,42%</b>	<b>89.633</b>	<b>1,63%</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>3.152.665</b>	<b>43,31%</b>	<b>3.036.026</b>	<b>40,55%</b>	<b>116.640</b>	<b>3,84%</b>
Debiti a breve termine	3.139.115	43,12%	3.025.201	40,40%	113.915	
Ratei e risconti passivi	13.550	0,19%	10.825	0,14%	2.725	
<b>passività consolidate</b>	<b>2.434.601</b>	<b>33,45%</b>	<b>2.461.608</b>	<b>32,88%</b>	<b>-27.007</b>	<b>-1,10%</b>
Debiti a m/l termine	464.564	6,38%	513.187	6,85%	-48.623	-9,47%
Fondi per rischi ed oneri	279.895	3,85%	386.700	5,16%	-106.805	
TFR	1.690.142	23,22%	1.561.721	20,86%	128.421	
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>1.692.088</b>	<b>23,25%</b>	<b>1.989.858</b>	<b>26,58%</b>	<b>-297.770</b>	<b>-14,96%</b>
Capitale sociale	1.000.000	13,74%	1.000.000	13,36%	-	
Riserve	248.375	3,41%	248.375	3,32%	-	
Utile (perdite) portati a nuovo	741.483	10,19%	667.686	8,92%	73.797	
Utile (perdita) dell'esercizio	- 297.770	-4,09%	73.797	0,99%	-371.567	
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>7.279.354</b>		<b>7.487.491</b>		<b>- 208.137</b>	<b>-2,78%</b>

Conto Economico					
Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	variazione assoluta 2022-2021
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.357.417</b>	<b>100%</b>	<b>9.912.632</b>	<b>100%</b>	<b>444.785</b>
Consumi di materie prime	547.649	5,29%	468.102	4,72%	79.547
spese generali	3.333.751	32,19%	3.059.775	30,87%	273.976
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>6.476.017</b>	<b>62,53%</b>	<b>6.384.755</b>	<b>64,41%</b>	<b>91.262</b>
Altri ricavi	-	-	-	-	-
Costo del personale	6.529.471	63,04%	6.159.931	62,14%	369.540
Accantonamenti	-	0,00%	97.830	0,99%	- 97.830
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>- 53.454</b>	<b>-0,52%</b>	<b>126.994</b>	<b>1,28%</b>	<b>- 180.448</b>
Ammortamenti e svalutazioni	174.618	1,69%	168.886	1,70%	5.732
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO</b>	<b>- 228.072</b>	<b>-2,20%</b>	<b>-41.892</b>	<b>-0,42%</b>	<b>- 186.180</b>
Altri ricavi e proventi	161.972	1,56%	334.184	3,37%	- 172.212
Oneri diversi di gestione	217.189	2,10%	204.392	2,06%	12.797
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>- 283.289</b>	<b>-2,74%</b>	<b>87.900</b>	<b>0,89%</b>	<b>- 371.189</b>
proventi finanziari	372	0,00%	530	0,01%	- 158
utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>- 282.917</b>	<b>-2,73%</b>	<b>88.430</b>	<b>0,89%</b>	<b>- 371.347</b>
oneri finanziari	14.853	0,14%	14.633	0,15%	220
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>- 297.770</b>	<b>-2,87%</b>	<b>73.797</b>	<b>0,74%</b>	<b>- 371.567</b>
rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>- 297.770</b>	<b>-2,87%</b>	<b>73.797</b>	<b>0,74%</b>	<b>- 371.567</b>
Imposte sul reddito	-	-	-	-	-
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>- 297.770</b>	<b>-2,87%</b>	<b>73.797</b>	<b>0,74%</b>	<b>- 371.567</b>

### 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 2022 ipotizzando azioni di contenimento dei costi e riallineamento ai ricavi conseguiti durante la gestione ante pandemia.

Il rinnovo contrattuale CCNL Funzioni locali e l'incontrollabile incremento del costo energia hanno impattato negativamente sulla gestione.

In particolare l'attenzione deve costantemente rivolgersi è rivolta 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.

Importante ruolo dovranno assumere in tale senso 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 2022.

### Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Non applicabile per l'esercizio 2022

### 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	2022		
	Importo annuo	totale ore	costo orario
ASA	1.802.872,96 €	90.239,82	19,98 €
OSS	2.059.502,54 €	96.521,30	21,34 €
INFERMIERE	1.032.212,68 €	39.225,42	26,31 €
MEDICO	179.402,41 €	4.305,92	41,66 €
TERAPISTA RIABILITAZ	249.226,69 €	9.946,97	25,06 €
EDUCATORE PROFESSION	180.541,14 €	8.604,92	20,98 €
DIRETTORE SANITARIO	132.018,21 €	2.206,51	59,83 €
ASSISTENTE SOCIALE	61.924,54 €	2.884,58	21,47 €
ASSISTENTE ALLA FAMIGLIA	73.323,59 €	3.990,06	18,38 €
ADDETTO GUARDAROBA	22.488,24 €	971,00	23,16 €
ADDETTO PULIZIE	32.986,78 €	1.415,70	23,30 €
CUOCO	67.500,64 €	4.232,60	15,95 €
AIUTO CUOCO	24.283,85 €	1.562,25	15,54 €
CURE ESTETICHE	33.163,15 €	1.852,00	17,91 €
BARBIERE/PARRUCCHIERE	38.462,88 €	2.125,67	18,09 €
AMMINISTRATIVO	257.845,75 €	10.033,71	25,70 €
TECNICO	57.370,32 €	1.588,36	36,12 €
OPERAIO SPECIALIZZAT	33.075,75 €	1.288,28	25,67 €
DIRETTORE GENERALE	53.635,25 €	1.000,00	53,64 €
PRESIDENTE CONSIGLIO	13.975,75 €		
<b>Totale complessivo</b>	<b>6.405.813,12 €</b>	<b>283.827,07</b>	<b>22,57 €</b>

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 2022 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 2021** incassato il 16/12/2022 è stato pari ad euro 1.602,98.

Dal marzo 2022 è stata promossa una campagna di sensibilizzazione e divulgazione dei servizi gestiti dalla Fondazione tramite l'acquisto di apposito spazio sui mezzi pubblici cittadini.

Le donazioni vengono di seguito elencate

NOMINATIVO/RAGIONE SOCIALE	IMPORTO
CIMA DARIO	1.000
ODVAMATIC	749
ODVAMATIC	690
MASSARDI LAURA	90
ZINI IRENE	150
VERZELETTI EMILIA	2.000
VERZELETTI EMILIA	2.000
MARELLI MARCO	50
ROMAGNOLI MARIO	100
VERZELETTI EMILIA	2.000
MASSARDI LAURA	90
VANTI GERMANA	100
ODVAMATIC	1.503
LUNARDI COSTANZA	80
FRIGNATI MARIA GRAZIA	100
SOCIETA' ITALIANA GERANTOLOGIA	2.575
ODVAMATIC	1.633
TOTALE	14.910

#### [Verifica crediti d'imposta](#)

I crediti fruibili 2022 e pregressi sono stati completamente utilizzati

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2022**

Gentilissimi colleghi

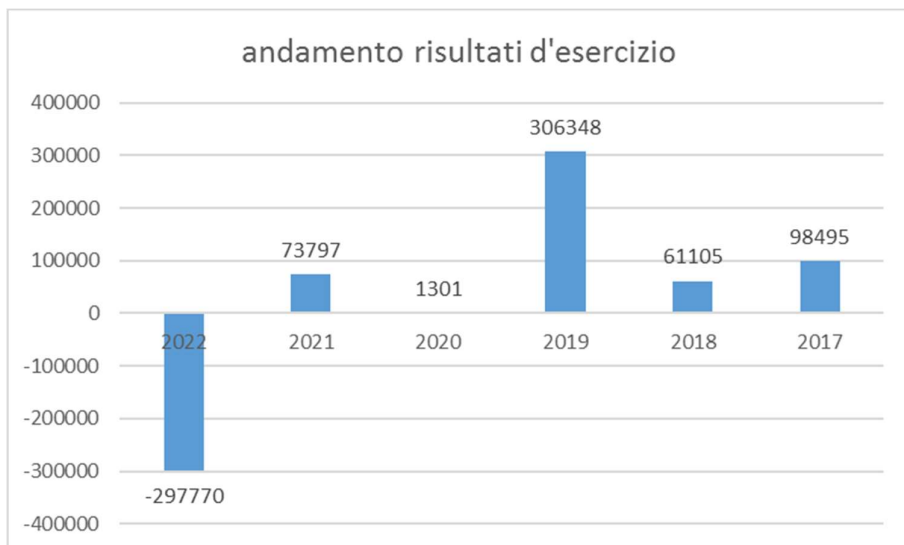
L'esercizio 2022 chiude con una perdita pari ad euro **297.770** dopo aver effettuato gli accantonamenti previsti dalle norme fiscali e tributarie e ulteriori accantonamenti di carattere prudenziale e dopo aver esaminato tutte le poste di attivo.

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.

# RAFFRONTO BIENNIO CONTO ECONOMICO

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>10.479.569 €</b>	<b>10.213.623 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.357.417 €	9.912.632 €
03) Altri ricavi e proventi	122.151 €	300.991 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-10.771.076 €</b>	<b>-10.103.784 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-547.649 €	-468.102 €
02) Acquisto di servizi	-3.313.359 €	-3.045.752 €
03) Godimento beni di terzi	-20.392 €	-14.022 €
04) Costo del personale	-6.529.472 €	-6.159.932 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-174.618 €	-168.886 €
06) Variaz. rimanenze mat.1^, mat. cons., merci	-8.006 €	-12.180 €
07) Altri accantonamenti	0 €	-97.830 €
08) Oneri diversi di gestione	-177.581 €	-137.080 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-14.481 €</b>	<b>-14.102 €</b>
01) Altri proventi finanziari	372 €	530 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-14.853 €	-14.633 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>8.218 €</b>	<b>-21.940 €</b>
20) Proventi	39.821 €	33.194 €
21) Oneri	-31.603 €	-55.133 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-297.770 €</b>	<b>73.797 €</b>

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 31.12.2022 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 PROV	NUMERO
ALBANIA	8	MACEDONIA	1
ALGERIA	1	MAROCCO	6
ARGENTINA	1	MOLDAVIA	7
BRASILE	3	NIGERIA	4
BULGARIA	2	PERU	9
CAMERUN	10	POLONIA	2
CILE	1	ROMANIA	15
COLOMBIA	5	RUSSIA	1
COSTA D'AVORIO	3	SENEGAL	6
ECUADOR	2	SERBIA	1
ETIOPIA	1	SVIZZERA	1
GHANA	1	TOGO	1
GUINEA	3	TUNISIA	1
GUINEA BISSAU	1	UCRAINA	11
ITALIA	104	VENEZUELA	1

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

- ✓ CCNL FUNZIONI LOCALI numero 83 dipendenti
- ✓ CCNL UNEBA numero 130 dipendenti

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

Corso	ore edizione	partecipanti	asa/oss	infermieri	educatore	Impiegato amm.vo	totale ore
Primo soccorso	12	3	3				36
Primo soccorso	12	3	3				36
Primo soccorso	12	6	6				72
Primo soccorso	12	6	6				72
Primo soccorso	12	2	2				24
Aggiornamento antincendio	8	4	3	1			32
Gentilecare	35	9	7	1	1		315
Corso per RSPP e ASPP	12	2			1	1	24
							611

I giorni complessivi di assenza sono stati 16.041 con un incremento rispetto all'esercizio 2021 e sono suddivisi come segue:

TIPOLOGIA ASSENZA	2021	2022	DIFFERENZA
Assenza per permessi D.Lgs 151	591	359	-232
Allattamento	54	0	-54
Aspettativa non retribuita	1007	1155	148
Donazione Sangue	2	2	0
permessi L.104/92	340	423	83
Permessi per motivi familiari	35	29	-6
Infortunio	528	446	-82
permessi per lutto	48	33	-15
Assenza per malattia	4293	5180	887
Maternità obbligatoria	1818	3065	1247
Maternità facoltativa	785	602	-183
Partecipazione a corsi	10	0	-10
Assenza per ferie	4752	4334	-418
Ricovero ospedaliero	177	15	-162
Congedo matrimoniale	60	0	-60
Permessi sindacali	0	3	3
Partecipazione a concorso	0	2	2
Malattia figlio	38	34	-4
Permesso retribuito	51	229	178
Assenza non retribuita	199	90	-109
Congedo nascita figlio	0	20	20
Permessi visite specialistiche	0	20	20
<b>TOTALE</b>	<b>14788</b>	<b>16041</b>	<b>1253</b>

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

Il personale ha altresì goduto di 31.171 ore di ferie destinate al recupero psico fisico residuando 13.281 ore in linea con l'anno precedente.

	ARRETRATI ANNO PRECEDENTE	MATURATE 2022	GODUTE 2022	RESIDUO 31,12
ORE	11.620	34.096	30.560	15.156

## 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

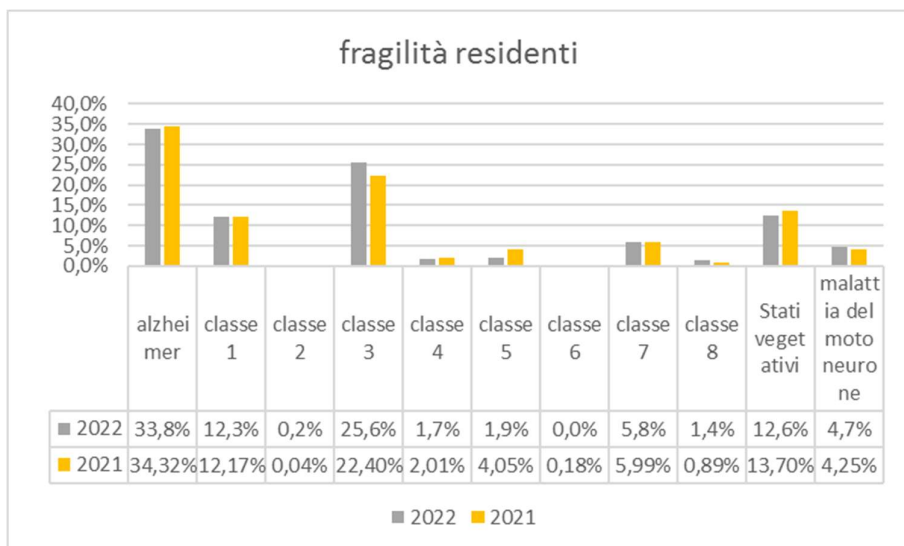
- 40 posti letto in nuclei dedicati a persone affette da demenza con disturbi comportamentali
- 20 posti letto in nucleo dedicato a pazienti in stato vegetativo persistente
- 60 posti letto ordinari.

La saturazione complessiva media per l'esercizio 2022 è stata pari al 99,19% (nel 2021 è stata del 97,72%).

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 17,95% dei pazienti accolti presso la residenza.





Le giornate di positività Covid, con presenza di focolaio, sono state complessivamente 1345 così distribuite nell'anno

	primo trimestre	secondo trimestre	terzo trimestre	quarto trimestre
POSITIVITA COVID	568	464		313

La struttura chiude con un utile d'esercizio pari ad euro 27.638 in decremento rispetto all'anno precedente a causa dei maggiori costi.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>5.416.609 €</b>	<b>5.250.900 €</b>	<b>5.170.375 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.393.260 €	5.239.271 €	5.010.182 €
03) Altri ricavi e proventi	23.349 €	11.630 €	160.193 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-5.407.588 €</b>	<b>-5.099.966 €</b>	<b>-5.102.861 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-266.969 €	-245.939 €	-255.022 €
02) Acquisto di servizi	-1.402.770 €	-1.247.673 €	-1.217.230 €
03) Godimento beni di terzi	-12.600 €	-10.434 €	-7.445 €
04) Costo del personale	-3.599.610 €	-3.482.566 €	-3.488.061 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-47.312 €	-46.260 €	-54.558 €
06) Variaz. rimanenze mat.1^, mat. cons., merci	-3.441 €	7.514 €	10.423 €
07) Altri accantonamenti		-5.739 €	-30.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-74.886 €	-68.871 €	-60.967 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-519 €</b>	<b>-455 €</b>	<b>818 €</b>
01) Altri proventi finanziari	194 €	280 €	1.515 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-712 €	-735 €	-696 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>19.136 €</b>	<b>-13.915 €</b>	<b>-9.105 €</b>
20) Proventi	29.635 €	6.011 €	8.029 €
21) Oneri	-10.499 €	-19.926 €	-17.134 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>27.638 €</b>	<b>136.564 €</b>	<b>59.228 €</b>

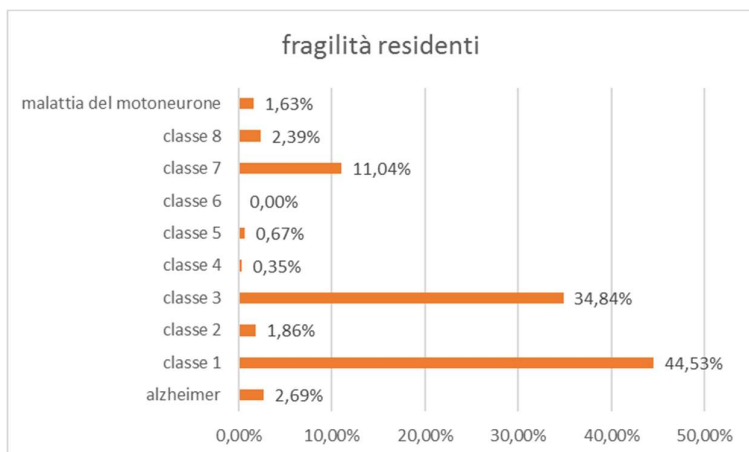
## RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE "VILLA ELISA"

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 2022 è stata pari al 99,78% a fronte del 98.93% del 2021.

La residenza è stata oggetto di accreditamento di un nucleo Alzheimer al piano rialzato per complessivi 12 posti letto con decorrenza dal 07.11.2022.

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



Le giornate di presenza focolaio Covid sono state 408 così ripartite

	primo trimestre	secondo trimestre	terzo trimestre	quarto trimestre
Focolaio Covid	0	0	177	231

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>2.494.761 €</b>	<b>2.424.162 €</b>	<b>2.375.890 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.477.195 €	2.413.870 €	2.343.541 €
03) Altri ricavi e proventi	17.565 €	10.292 €	32.349 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-2.559.486 €</b>	<b>-2.426.756 €</b>	<b>-2.371.353 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-93.823 €	-99.418 €	-115.175 €
02) Acquisto di servizi	-776.392 €	-637.159 €	-602.713 €
03) Godimento beni di terzi	-3.279 €	-2.526 €	-2.166 €
04) Costo del personale	-1.625.070 €	-1.595.581 €	-1.620.220 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-22.886 €	-15.607 €	-18.134 €
06) Variaz. rimanenze mat. 1 <sup>a</sup> , mat. cons., merci	-4.565 €	-19.694 €	16.483 €
07) Altri accantonamenti		-27.568 €	
08) Oneri diversi di gestione	-33.471 €	-29.203 €	-29.430 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-238 €</b>	<b>-210 €</b>	<b>377 €</b>
01) Altri proventi finanziari	89 €	129 €	699 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-327 €	-338 €	-321 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>3.662 €</b>	<b>560 €</b>	<b>9.530 €</b>
20) Proventi	9.125 €	3.002 €	10.431 €
21) Oneri	-5.463 €	-2.441 €	-901 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-61.302 €</b>	<b>-2.243 €</b>	<b>14.445 €</b>

## 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 46 con frequenze settimanali variabili per complessive 4.676 con una saturazione pari al 73.36% a fronte del 62.34% nel 2021.

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

Tutti gli utenti sono stati sottoposti, insieme al personale dedicato, a screening settimanale con tampone rapido al fine di prevenire una eventuale diffusione del contagio.

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

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>293.516 €</b>	<b>263.086 €</b>	<b>175.541 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	292.043 €	259.502 €	174.442 €
03) Altri ricavi e proventi	1.474 €	3.583 €	1.099 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-272.071 €</b>	<b>-264.785 €</b>	<b>-199.573 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-1.770 €	-4.135 €	-1.394 €
02) Acquisto di servizi	-106.406 €	-89.126 €	-87.514 €
03) Godimento beni di terzi		-10 €	
04) Costo del personale	-158.717 €	-167.093 €	-105.691 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-820 €	-804 €	-1.267 €
08) Oneri diversi di gestione	-4.357 €	-3.618 €	-3.707 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-28 €</b>	<b>-22 €</b>	<b>29 €</b>
01) Altri proventi finanziari	10 €	14 €	53 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-39 €	-36 €	-24 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-1.196 €</b>	<b>167 €</b>	<b>207 €</b>
20) Proventi	549 €	197 €	266 €
21) Oneri	-1.745 €	-31 €	-59 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>20.222 €</b>	<b>-1.554 €</b>	<b>-23.796 €</b>

## CENTRO DIURNO INTEGRATO ACHILLE PAPA

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

A seguito di finanziamento da parte di Fondazione Comunità Bresciana è stata avviata ad ottobre 2021 sperimentazione con allungamento dell'orario di apertura sino alle 19,30 con somministrazione del pasto serale. La sperimentazione ha trovato conclusione al 31.12.2022 a seguito della scarsa adesione da parte degli utenti.

Il tasso di saturazione si è assestato al 74.89% con un leggero decremento rispetto all'annualità precedente (78.35%) garantendo fruibilità a 46 utenti durante l'annualità.

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

Si è dato corso a specifica convenzione con associazione Auser per il trasporto serale degli utenti.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>292.591 €</b>	<b>304.330 €</b>	<b>196.449 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	263.622 €	286.786 €	195.337 €
03) Altri ricavi e proventi	28.968 €	17.544 €	1.112 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-320.550 €</b>	<b>-308.129 €</b>	<b>-191.728 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-4.430 €	-5.737 €	-3.538 €
02) Acquisto di servizi	-120.484 €	-112.004 €	-68.833 €
03) Godimento beni di terzi	-612 €	-596 €	-531 €
04) Costo del personale	-187.270 €	-180.417 €	-112.430 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-2.456 €	-2.412 €	-1.597 €
07) Altri accantonamenti		-2.000 €	
08) Oneri diversi di gestione	-5.297 €	-4.962 €	-4.799 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-25 €</b>	<b>-25 €</b>	<b>32 €</b>
01) Altri proventi finanziari	9 €	15 €	59 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-35 €	-40 €	-27 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-2.942 €</b>	<b>-1.428 €</b>	<b>938 €</b>
20) Proventi		258 €	1.071 €
21) Oneri	-2.942 €	-1.686 €	-133 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-30.927 €</b>	<b>-5.252 €</b>	<b>5.691 €</b>

#### 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.

La saturazione media dell'anno è pari al 44.81%.

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.

I frequentanti hanno un'età media di 82 anni con un minimo di 66 e un massimo di 96 rappresentando istanze e bisogni diversificati.

Gli utenti in corso d'anno sono stati pari a 24 - di cui 19 femmine e 5 maschi - con frequenza differenziata nell'arco della settimana.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>111.297 €</b>	<b>81.591 €</b>	<b>47.328 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	108.568 €	37.837 €	47.158 €
03) Altri ricavi e proventi	2.729 €	43.755 €	170 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-183.715 €</b>	<b>-100.200 €</b>	<b>-78.652 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-2.911 €	-1.848 €	-1.138 €
02) Acquisto di servizi	-102.505 €	-56.602 €	-54.831 €
03) Godimento beni di terzi	-128 €	-6 €	
04) Costo del personale	-71.336 €	-30.751 €	-16.623 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-4.598 €	-4.404 €	-3.975 €
07) Altri accantonamenti		-5.000 €	
08) Oneri diversi di gestione	-2.238 €	-1.590 €	-2.084 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-10 €</b>	<b>-3 €</b>	<b>8 €</b>
01) Altri proventi finanziari	4 €	2 €	14 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-14 €	-5 €	-7 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-1.691 €</b>	<b>-2.932 €</b>	<b>1.101 €</b>
20) Proventi		30 €	1.117 €
21) Oneri	-1.691 €	-2.962 €	-16 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-74.120 €</b>	<b>-21.544 €</b>	<b>-30.215 €</b>

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 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		<b>5.024 €</b>	
03) Altri ricavi e proventi		5.024 €	
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-9.936 €</b>	<b>-6.878 €</b>	<b>-5.847 €</b>
02) Acquisto di servizi	-8.734 €	-5.762 €	-4.692 €
04) Costo del personale	-1.049 €	-992 €	-1.001 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-7 €		
08) Oneri diversi di gestione	-146 €	-125 €	-154 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		<b>-643 €</b>	<b>19 €</b>
20) Proventi			19 €
21) Oneri		-643 €	
<b>Totale complessivo</b>	<b>-9.936 €</b>	<b>-2.497 €</b>	<b>-5.828 €</b>

## ALLOGGI SOCIALI MANTOVANI

Gli alloggi sono in numero di cinque ed alla data odierna sono tutti occupati.  
L'età media delle 5 persone accolte negli alloggi è di 80,8 anni.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>40.867 €</b>	<b>38.695 €</b>	<b>36.140 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.851 €	38.631 €	36.111 €
03) Altri ricavi e proventi	17 €	63 €	29 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-34.866 €</b>	<b>-28.234 €</b>	<b>-32.004 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-14 €	-8 €	-658 €
02) Acquisto di servizi	-30.130 €	-21.984 €	-17.988 €
04) Costo del personale	-2.611 €	-2.883 €	-2.544 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-1.249 €	-2.631 €	-4.899 €
07) Altri accantonamenti		-16 €	-5.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-862 €	-712 €	-915 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-4 €</b>	<b>-3 €</b>	<b>6 €</b>
01) Altri proventi finanziari	1 €	2 €	11 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-5 €	-5 €	-5 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-1 €</b>	<b>-2.207 €</b>	<b>53 €</b>
20) Proventi		30 €	66 €
21) Oneri	-1 €	-2.236 €	-12 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>5.997 €</b>	<b>8.250 €</b>	<b>4.195 €</b>

## 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 70.8-

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>21.808 €</b>	<b>36.959 €</b>	<b>37.641 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.799 €	36.897 €	37.611 €
03) Altri ricavi e proventi	9 €	62 €	30 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-21.969 €</b>	<b>-35.589 €</b>	<b>-28.135 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-632 €	-43 €	-450 €
02) Acquisto di servizi	-16.350 €	-14.090 €	-12.588 €
04) Costo del personale	-2.649 €	-8.305 €	-3.056 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-1.483 €	-965 €	-951 €
07) Altri accantonamenti		-11.500 €	-10.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-856 €	-687 €	-1.090 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-2 €</b>	<b>-3 €</b>	<b>6 €</b>
01) Altri proventi finanziari	1 €	2 €	11 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-3 €	-5 €	-5 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-0 €</b>	<b>29 €</b>	<b>-13 €</b>
20) Proventi		29 €	
21) Oneri	-0 €		-13 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-163 €</b>	<b>1.396 €</b>	<b>9.500 €</b>

#### 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 83,5-

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

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>50.512 €</b>	<b>26.612 €</b>	<b>37.462 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.644 €	26.568 €	37.433 €
03) Altri ricavi e proventi	1.868 €	44 €	30 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-40.974 €</b>	<b>-22.292 €</b>	<b>-17.790 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-9.017 €	-5 €	-360 €
02) Acquisto di servizi	-14.659 €	-12.743 €	-14.540 €
04) Costo del personale	-15.921 €	-1.868 €	-1.959 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-587 €	-2.171 €	-189 €
07) Altri accantonamenti		-5.000 €	
08) Oneri diversi di gestione	-791 €	-505 €	-743 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-5 €</b>	<b>-2 €</b>	<b>6 €</b>
01) Altri proventi finanziari	2 €	1 €	11 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-6 €	-4 €	-5 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-216 €</b>	<b>21 €</b>	<b>-28 €</b>
20) Proventi		21 €	52 €
21) Oneri	-216 €		-80 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>9.317 €</b>	<b>4.339 €</b>	<b>19.650 €</b>

## ALLOGGI SOCIALI ARVEDI

Gli alloggi sono stati completati, per la parte inerente gli arredi, in corso 2021.

Si è provveduto per il tramite dell'assistente sociale ad una disamina delle richieste al fine di individuare l'utenza appropriata al servizio.

Con propria deliberazione il Consiglio Direttivo della Fondazione ha individuato la retta giornaliera da applicare dal 01.01.2022 e la tipologia di servizio offerto.

Alla data della presente relazione sono occupati 5 degli 8 posti letto da 4 persone di genere femminile e una maschile.

L'assegnazione degli alloggi è stata graduale in corso d'anno con una saturazione del 29.5%.



Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>44.842 €</b>	<b>20.601 €</b>	
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.824 €		
03) Altri ricavi e proventi	18 €	20.601 €	
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-66.584 €</b>	<b>-30.837 €</b>	<b>-15.995 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-8.580 €	-488 €	
02) Acquisto di servizi	-25.482 €	-13.088 €	-1.540 €
03) Godimento beni di terzi	-110 €		
04) Costo del personale	-9.637 €	-1.660 €	
05) Ammortamenti e svalutazioni	-21.910 €	-10.220 €	-9.455 €
07) Altri accantonamenti		-5.000 €	-5.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-864 €	-382 €	
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-4.231 €</b>		<b>-2.133 €</b>
01) Altri proventi finanziari	2 €		
02) Interessi e altri oneri finanziari	-4.232 €		-2.133 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-1 €</b>		
21) Oneri	-1 €		
<b>Totale complessivo</b>	<b>-25.973 €</b>	<b>-10.236 €</b>	<b>-18.128 €</b>

#### ALLOGGI SOCIALI VILLA DE ASMUNDIS

Gli alloggi sono in numero di quattro con capacità ricettiva di 8 persone.

Con decorrenza 01.01.2022 uno degli alloggi, in considerazione della metratura disponibile e dei vincoli interni, è stato reso singolo con incremento della retta giornaliera richiesta.

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

La saturazione è stata del 70.05%-

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>107.862 €</b>	<b>118.515 €</b>	<b>128.062 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	107.817 €	110.292 €	127.960 €
03) Altri ricavi e proventi	45 €	8.223 €	102 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-115.348 €</b>	<b>-122.569 €</b>	<b>-140.960 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-11.862 €	-13.766 €	-13.895 €
02) Acquisto di servizi	-35.881 €	-31.546 €	-49.370 €
03) Godimento beni di terzi		-6 €	
04) Costo del personale	-63.203 €	-67.973 €	-68.315 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-1.925 €	-1.888 €	-1.898 €
07) Altri accantonamenti		-5.000 €	-5.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-2.478 €	-2.390 €	-2.482 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-11 €</b>	<b>-10 €</b>	<b>21 €</b>
01) Altri proventi finanziari	4 €	6 €	39 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-15 €	-16 €	-18 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-134 €</b>	<b>68 €</b>	<b>2.886 €</b>
20) Proventi		85 €	2.929 €
21) Oneri	-134 €	-18 €	-43 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-7.632 €</b>	<b>-3.996 €</b>	<b>-9.991 €</b>

## 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 6<sup>1</sup> 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.

## 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.

La saturazione dei posti disponibili in corso 2022 è stata pari al 90.80%

<sup>1</sup> Piano di ripresa e resilienza Commissione Europea "Italia domani " 22 aprile 2021

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>361.474 €</b>	<b>388.072 €</b>	<b>374.966 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	360.280 €	357.194 €	371.092 €
03) Altri ricavi e proventi	1.194 €	30.878 €	3.874 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-417.386 €</b>	<b>-402.797 €</b>	<b>-400.353 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-45.569 €	-45.250 €	-40.386 €
02) Acquisto di servizi	-115.791 €	-105.661 €	-151.839 €
03) Godimento beni di terzi	-706 €	-19 €	
04) Costo del personale	-242.254 €	-228.673 €	-194.126 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-5.009 €	-5.483 €	-6.688 €
06) Variaz. rimanenze mat. 1 <sup>^</sup> , mat. cons., merci			
07) Altri accantonamenti	0 €	-10.000 €	
08) Oneri diversi di gestione	-8.057 €	-7.712 €	-7.314 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-36 €</b>	<b>-36 €</b>	<b>61 €</b>
01) Altri proventi finanziari	13 €	19 €	112 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-49 €	-55 €	-52 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>5 €</b>	<b>212 €</b>	<b>9.839 €</b>
20) Proventi	510 €	299 €	10.025 €
21) Oneri	-505 €	-87 €	-185 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-55.943 €</b>	<b>-14.549 €</b>	<b>-15.487 €</b>

## 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 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.

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 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>224.682 €</b>	<b>261.479 €</b>	<b>208.154 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	224.588 €	196.650 €	200.300 €
03) Altri ricavi e proventi	94 €	64.829 €	7.854 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-232.488 €</b>	<b>-268.665 €</b>	<b>-221.854 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-30.848 €	-604 €	-428 €
02) Acquisto di servizi	-36.480 €	-246.897 €	-208.994 €
03) Godimento beni di terzi	-311 €		
04) Costo del personale	-159.817 €	-14.870 €	-8.943 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-1.982 €	-1.142 €	-1.431 €
07) Altri accantonamenti		-3.000 €	
08) Oneri diversi di gestione	-3.051 €	-2.151 €	-2.058 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-22 €</b>	<b>-17 €</b>	<b>33 €</b>
01) Altri proventi finanziari	8 €	11 €	61 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-30 €	-28 €	-28 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-554 €</b>	<b>-24.848 €</b>	<b>-83 €</b>
20) Proventi		152 €	52 €
21) Oneri	-554 €	-25.000 €	-135 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-8.382 €</b>	<b>-32.051 €</b>	<b>-13.751 €</b>

## 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 99% (2021 pari a 93.31%).

Con l'avvio del 2022 ha trovato completamento il giardino perimetrale e l'installazione di recinzione con cancellature a maggiore sicurezza dei residenti.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>476.217 €</b>	<b>503.080 €</b>	<b>230.108 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	476.019 €	447.219 €	213.544 €
03) Altri ricavi e proventi	198 €	55.860 €	16.564 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-536.239 €</b>	<b>-517.495 €</b>	<b>-286.224 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-71.048 €	-50.758 €	-7.495 €
02) Acquisto di servizi	-104.496 €	-90.816 €	-72.363 €
03) Godimento beni di terzi	-2.645 €	-417 €	
04) Costo del personale	-294.696 €	-284.267 €	-130.302 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-56.690 €	-73.911 €	-58.090 €
07) Altri accantonamenti		-10.000 €	-10.000 €
08) Oneri diversi di gestione	-6.663 €	-7.326 €	-7.974 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-9.241 €</b>	<b>-13.275 €</b>	<b>-12.218 €</b>
01) Altri proventi finanziari	17 €	24 €	65 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-9.259 €	-13.299 €	-12.282 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-719 €</b>	<b>301 €</b>	<b>-71 €</b>
20) Proventi		381 €	
21) Oneri	-719 €	-80 €	-71 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-69.981 €</b>	<b>-27.389 €</b>	<b>-68.404 €</b>

## 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 2022 sono stati in numero di 14+ ed hanno usufruito delle seguenti prestazioni:

Tipologia intervento	NR
003 - Stimolazione Cognitiva	754
009 - Consulenza alla famiglia per la gestione di disturbi del comportamento	98
018 - Supporto psicologico al Caregiver	100
026 - Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie	1920
029 - Igiene Personale Completa	2390
033 - Interventi di sostegno in caso di disturbi del comportamento	48
042 - Consulenza e addestramento alla Famiglia/Caregiver per adattamento/protesizzazione ambienti abitativi	2
056 - Interventi Mantenimento abilità residue	416
076 - Interventi Mantenimento abilità residue	144
078 - Consulenza alla Famiglia/Caregiver per la gestione di problematiche relative all' Igiene Personale	2
081 - Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Care/Giver	275

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>161.803 €</b>	<b>127.097 €</b>	<b>65.906 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	160.721 €	126.883 €	65.854 €
03) Altri ricavi e proventi	1.082 €	214 €	52 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-158.061 €</b>	<b>-111.948 €</b>	<b>-47.702 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-56 €	-29 €	-6 €
02) Acquisto di servizi	-114.846 €	-62.249 €	-20.998 €
03) Godimento beni di terzi		-3 €	
04) Costo del personale	-41.460 €	-48.301 €	-26.157 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-268 €	-238 €	-129 €
08) Oneri diversi di gestione	-1.431 €	-1.128 €	-411 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-15 €</b>	<b>-11 €</b>	<b>11 €</b>
01) Altri proventi finanziari	6 €	7 €	20 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-21 €	-18 €	-9 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-7.032 €</b>	<b>90 €</b>	<b>-22 €</b>
20) Proventi		98 €	
21) Oneri	-7.032 €	-8 €	-22 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-3.306 €</b>	<b>15.228 €</b>	<b>18.194 €</b>

## 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 2022 sono stati in numero di 342 per un totale di 6850 ore. L'età media degli assistiti al domicilio è pari a 78,73 anni.

Le ore di servizio risultano così suddivise

ZONA BRESCIA EST numero 1.778

ZONA BRESCIA SUD numero 5.072

ZONA	TARGET	SESSO	ETA' MEDIA
<b>EST</b>	<b>Anziani</b>	F	81,39
		M	76,74
	<b>Disagio Adulti / Disabili</b>	M	39,00
<b>EST Totale</b>			<b>78,37</b>
<b>SUD</b>	<b>Anziani</b>	F	84,96
		M	88,59
	<b>Disagio Adulti / Disabili</b>	F	54,79
		M	50,00
	<b>Salute mentale</b>	F	57,00
		M	51,76
<b>SUD Totale</b>			<b>78,37</b>
<b>Totale complessivo</b>			<b>78,37</b>

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 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>254.678 €</b>	<b>255.503 €</b>	<b>335.822 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	254.563 €	255.037 €	335.434 €
03) Altri ricavi e proventi	114 €	466 €	388 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-229.061 €</b>	<b>-253.253 €</b>	<b>-289.331 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-90 €	-58 €	-1.024 €
02) Acquisto di servizi	-186.745 €	-204.020 €	-252.711 €
03) Godimento beni di terzi		-5 €	
04) Costo del personale	-39.553 €	-38.462 €	-26.168 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-425 €	-479 €	-659 €
07) Altri accantonamenti		-8.007 €	-6.717 €
08) Oneri diversi di gestione	-2.248 €	-2.222 €	-2.051 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-75 €</b>	<b>-22 €</b>	<b>-11 €</b>
01) Altri proventi finanziari	9 €	14 €	101 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-85 €	-36 €	-113 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-97 €</b>	<b>22.525 €</b>	<b>-112 €</b>
20) Proventi	3 €	22.540 €	
21) Oneri	-100 €	-16 €	-112 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>25.444 €</b>	<b>24.752 €</b>	<b>46.368 €</b>

### 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 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>3.830 €</b>	<b>9.368 €</b>	<b>2.851 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.828 €	2.217 €	1.850 €
03) Altri ricavi e proventi	2 €	7.150 €	1.001 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-11.937 €</b>	<b>-10.402 €</b>	<b>-8.554 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-1 €	-0 €	-21 €
02) Acquisto di servizi	-11.489 €	-9.735 €	-7.565 €
03) Godimento beni di terzi		-2 €	
04) Costo del personale	-99 €	-86 €	-52 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-129 €	-126 €	-126 €
08) Oneri diversi di gestione	-219 €	-452 €	-789 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-10 €</b>	<b>-0 €</b>	<b>0 €</b>
01) Altri proventi finanziari	0 €	0 €	1 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-10 €	-0 €	-0 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-0 €</b>	<b>2 €</b>	<b>-1 €</b>
20) Proventi		2 €	
21) Oneri	-0 €		-1 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-8.118 €</b>	<b>-1.033 €</b>	<b>-5.703 €</b>

## SPORTELLI ASSISTENTI FAMIGLIARI

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 31.12.2023.

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 familiari.

Alla data odierna le persone iscritte nel registro sono in numero di 137.

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



Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>18.804 €</b>	<b>17.806 €</b>	<b>23.267 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.796 €	17.777 €	23.249 €
03) Altri ricavi e proventi	8 €	29 €	18 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-12.227 €</b>	<b>-10.321 €</b>	<b>-8.653 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-7 €	-4 €	-2 €
02) Acquisto di servizi	-11.516 €	-9.501 €	-7.542 €
04) Costo del personale	-444 €	-611 €	-620 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-31 €	-33 €	-45 €
08) Oneri diversi di gestione	-229 €	-172 €	-444 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-2 €</b>	<b>-2 €</b>	<b>4 €</b>
01) Altri proventi finanziari	1 €	1 €	7 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-2 €	-3 €	-3 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-0 €</b>	<b>14 €</b>	<b>-8 €</b>
20) Proventi		14 €	
21) Oneri	-0 €		-8 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>6.574 €</b>	<b>7.497 €</b>	<b>14.610 €</b>

## BIRD

Il complesso BIRD (**B**ioedilizia, **I**nclusione, **R**isparmio energetico, **D**omotica) 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.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>60.025 €</b>	<b>63.395 €</b>	<b>60.048 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	60.000 €	60.000 €	60.000 €
03) Altri ricavi e proventi	25 €	3.395 €	48 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-66.965 €</b>	<b>-65.075 €</b>	<b>-64.289 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-21 €	-12 €	-5 €
02) Acquisto di servizi	-61.638 €	-59.201 €	-58.341 €
04) Costo del personale	-4.075 €	-4.572 €	-4.150 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-100 €	-112 €	-117 €
08) Oneri diversi di gestione	-1.130 €	-1.177 €	-1.675 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-6 €</b>	<b>-5 €</b>	<b>10 €</b>
01) Altri proventi finanziari	2 €	3 €	18 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-8 €	-9 €	-8 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-1 €</b>	<b>46 €</b>	<b>-20 €</b>
20) Proventi		46 €	
21) Oneri	-1 €		-20 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>-6.947 €</b>	<b>-1.638 €</b>	<b>-4.252 €</b>

### CONDOMINIO IL TIGLIO

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

I locali sono oggi oggetto di intervento di risanamento edilizio e adeguamento delle barriere architettoniche. Il loro utilizzo, quale centro servizi territoriali per la presa in carico del bisogno è al momento subordinato all'approvazione del progetto "Welfare in ageing" su bando Fondazione Cariplo.

Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>2 €</b>		
03) Altri ricavi e proventi	2 €		
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-29.644 €</b>		
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci			
02) Acquisto di servizi	-3.650 €		
05) Ammortamenti e svalutazioni	-4.751 €		
08) Oneri diversi di gestione	-21.243 €		
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-1 €</b>		
02) Interessi e altri oneri finanziari	-1 €		
<b>Totale complessivo</b>	<b>-29.643 €</b>		

Brescia 29 aprile 2023

Il Legale rappresentante  
Dott. Giacomo Mantelli