



*Fondazione Casa di Riposo
Ambrosetti - Paravicini O.N.L.U.S.*

**BILANCIO DI MISSIONE
ESERCIZIO 2016**

90° anno di attività (13° esercizio come Fondazione)

Sistema Socio-Sanitario



Regione
Lombardia

Fondazione Casa di Riposo
"Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

Sede Legale: Via Paravicini, 16 - 23017 Morbegno (SO)

Codice Fiscale n. 00539680140 - REA n. 62748 C.C.I.A.A. di Sondrio

Iscritta al Registro delle O.n.l.u.s. con D.g.r. 23 febbraio 2004 n. VII/16473

Fondo di dotazione Euro 11.067.426,74

BILANCIO DI MISSIONE
al 31 dicembre 2016

Approvato dal Consiglio di Amministrazione

con delibera n. 04 del 20.03.2017

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

<i>Presidente</i>	<i>Campanella Emilio</i>
<i>Vice Presidente</i>	<i>Ferrè Matteo</i>
<i>Consigliere</i>	<i>Marchini Roberto</i>
<i>Consigliere</i>	<i>Paravicini Pier Paolo (Patrono famiglia Paravicini)</i>
<i>Consigliere</i>	<i>Pedroli Giulia</i>
<i>Consigliere</i>	<i>Salvadori Ambrogio</i>
<i>Consigliere</i>	<i>Scinetti Fabrizio</i>
<i>Consigliere</i>	<i>Venosta Antonio</i>

CONTROLLO CONTABILE

<i>Revisore dei conti</i>	<i>Dott.ssa Rapella Elisabetta</i>
<i>Organismo di Vigilanza</i>	<i>Dott. Gandini Alberto</i>

SOMMARIO

Relazione di missione	pag. 1
Bilancio di missione	pag. 61
Nota integrativa	pag. 68
Relazione di controllo	pag. 95
Delibera approvazione Consiglio di Amministrazione	pag. 99

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2016

RELAZIONE DI MISSIONE

INDICE

PREMESSA

IL BILANCIO DI MISSIONE SECONDO LE LINEE GUIDA DELL'AGENZIA PER LE ONLUS

PARTE 1: INTRODUZIONE

SCHEDA N. 1: Introduzione e nota metodologica

PARTE 2: CARATTERISTICHE ISTITUZIONALI ED ORGANIZZATIVE

SCHEDA N. 2: Identità dell'Organizzazione non profit

SCHEDA N. 3: Mappa e coinvolgimento degli Stakeholder nella gestione

SCHEDA N. 4: Assetto istituzionale

SCHEDA N. 5: Reti

SCHEDA N. 6: Certificazione / Attestazione esterna del Bilancio di esercizio.

SCHEDA N. 7: Composizione del gruppo di appartenenza dell'Organizzazione non profit

SCHEDA N. 8: Struttura Organizzativa

SCHEDA N. 9: Composizione base sociale

SCHEDA N. 10: Personale retribuito

SCHEDA N. 11: Lavoratori svantaggiati

SCHEDA N. 12: Volontari

SCHEDA N. 13: Ricorso a contratti di outsourcing

PARTE 3: AREE DI ATTIVITÀ E RELATIVI RISULTATI SOCIALI

SCHEDA N. 18: Attività Ospedaliera, Sanitaria e Socio-sanitaria

SCHEDA N. 20: Attività di Assistenza agli anziani

PARTE 4: RISULTATI ECONOMICI ED AMBIENTALI

SCHEDA N. 38: Dimensione economica

SCHEDA N. 39: Dimensione ambientale

Parte 5: OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO E QUESTIONARIO DI VALUTAZIONE

SCHEDA N. 40: Obiettivi di miglioramento e Questionario di valutazione

PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO 2016 ED INIZIO ANNO 2017

PREMESSA

IL BILANCIO DI MISSIONE SECONDO LE LINEE GUIDA DELL'AGENZIA PER IL TERZO SETTORE

Nella redazione del presente Bilancio di Missione sono state seguite le "Linee guida e schemi per la redazione del Bilancio di Missione delle Organizzazioni non profit" predisposte dall'Agenzia per le Onlus, approvate dal Consiglio del 15 aprile 2011 quale atto di indirizzo ai sensi dell'art. 3, c. 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329.

Le "Linee guida per la redazione del Bilancio di Missione delle organizzazioni non profit" non hanno valore di vincolo normativo ma sono uno strumento per sostenere ed orientare lo sviluppo della rendicontazione sociale delle organizzazioni non profit fornendo un riferimento autorevole e dalle spiccate caratteristiche operative.

Il sistema informativo delle organizzazioni non profit si basa sul bilancio di esercizio che fornisce informazioni economiche, finanziarie e patrimoniali atte a rappresentare i risultati di esercizio e la situazione dell'ente. Il documento deve, però, tener conto della sostanziale diversità dell'ente rispetto alle aziende con finalità lucrative.

Infatti, per le organizzazioni non profit il perseguimento dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale, pur essendo un requisito essenziale non costituisce la finalità istituzionale che resta la produzione di utilità sociale attraverso comportamenti coerenti con determinati valori e principi etici.

Ne deriva la necessità di fornire adeguate informazioni rispetto al perseguimento della finalità istituzionale dell'organizzazione o meglio della sua "Missione". Si tratta di rendere conto su quale sia la missione dell'organizzazione, come essa si declini in termini di strategie e politiche, quali risorse siano state utilizzate, quali attività siano state realizzate per il suo perseguimento e quali risultati siano stati conseguentemente prodotti.

I principi di rendicontazione che devono essere rispettati secondo le "Linee guida" sono i seguenti:

- **chiarezza:** esprimere le informazioni in modo chiaro e comprensibile;
- **coerenza:** fornire informazioni idonee a far comprendere agli "stakeholder" il nesso esistente tra la missione dichiarata, gli obiettivi strategici, le attività effettivamente svolte e i risultati prodotti;
- **completezza:** identificare gli "stakeholder" che influenzano e/o sono influenzati dall'organizzazione ed inserire tutte le informazioni utili per consentire a tali "stakeholder" di valutare i risultati sociali, economici ed ambientali dell'organizzazione;
- **inclusione:** coinvolgere tutti gli "stakeholder" rilevanti per assicurare che il processo ed il contenuto del Bilancio di Missione rispondano alle loro ragionevoli aspettative o esigenze, motivando eventuali esclusioni o limitazioni;
- **rilevanza:** rendicontare tutte le attività che riflettono gli impatti significativi economici, sociali e ambientali, o che potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli "stakeholder" motivando eventuali esclusioni o limitazioni delle attività rendicontate;

- **periodicità:** la rendicontazione deve essere periodica, sistematica e tempestiva;
- **trasparenza:** il procedimento logico di rilevazione e classificazione delle informazioni, le eventuali stime o valutazioni soggettive effettuate deve essere chiaro e fondato su ipotesi esplicite e coerenti;
- **veridicità:** le informazioni fornite devono essere veritiere e verificabili, riguardanti gli aspetti positivi e negativi della gestione.

Nella redazione del Bilancio di Missione viene seguita in modo sistematico la compilazione delle schede tematiche predisposte dalle "Linee guida" in cui sono dettagliate e numerate in modo progressivo, le diverse informazioni richieste.

Le schede sono suddivise in due categorie:

- schede comuni (C) che riguardano aspetti comuni a tutte le organizzazioni non profit;
- schede specifiche (S) che riguardano le caratteristiche istituzionali ed organizzative e gli ambiti di intervento e delle specifiche attività svolte.

All'interno delle schede ci sono delle informazioni classificate come essenziali (E) e altre come volontarie (V).

Nella presente relazione sono state compilate tutte le schede comuni e quelle essenziali oltre a quelle specifiche attinenti l'attività della Fondazione.

A tale proposito è necessario precisare che detta numerazione non sempre è consequenziale, a causa di schede e paragrafi non utilizzati perché non pertinenti o per i quali non è possibile fornire le informazioni richieste.

PARTE 1: INTRODUZIONE

SCHEDA N. 1: INTRODUZIONE E NOTA METODOLOGICA

Lettera agli "stakeholder"

1.1 Dichiarazione:

La Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" Onlus ha raggiunto dimensioni di particolare rilievo nel contesto locale dei servizi sanitari e socio assistenziali.

Quotidianamente, essa si relaziona con un grande numero di interlocutori:

- gli Ospiti, Utenti e Pazienti fruitori dei servizi ed i loro parenti o rappresentanti;
- i candidati in lista di attesa e i loro parenti o rappresentanti;
- il personale impiegato per gestire le attività istituzionali;
- gli Enti Pubblici per i quali eroga i servizi in regime di "accreditamento";
- gli Enti Locali e le altre organizzazioni non profit insieme ai quali collabora per il perseguimento degli interventi di politica sociale in ambito distrettuale.

Di conseguenza, questa Fondazione si è impegnata a fornire ai suoi numerosi interlocutori, direttamente o indirettamente interessati (i cosiddetti "stakeholder"), un resoconto dettagliato sulle attività svolte e sulle dinamiche operative ed economiche che hanno interessato l'ente nel periodo di riferimento.

Questo resoconto, denominato Relazione di Missione, è parte del Bilancio di Missione e vuole essere uno strumento che completa i rendiconti economico e patrimoniale che ogni anno vengono approvati a termini di legge.

Nota metodologica

1.2 Arco temporale di riferimento:

Per ragioni di compatibilità con i documenti contabili della Fondazione, l'arco temporale preso in considerazione dal Bilancio di Missione segue l'anno solare, analizzando il periodo dal 01.01.2016 al 31.12.2016.

1.3 Numero di edizioni del Bilancio di Missione:

Il presente Bilancio di Missione si riferisce al 90° anno di attività (iniziata nel 1926), e rappresenta il 13° esercizio come Fondazione Onlus (dal 2004).

1.4 Processo di elaborazione del Bilancio di Missione:

Il Bilancio di Missione viene elaborato dal Direttore Generale della Fondazione nella sua funzione di Dirigente Amministrativo dell'Ente. Esso viene sottoposto all'esame del Revisore dei Conti che redige la relazione di revisione, all'attenzione dell'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. n. 231/2001 e del consulente fiscale prima dell'approvazione finale da parte del Consiglio di Amministrazione.

1.5 Perimetro del Bilancio di Missione:

Il presente bilancio analizza tutte le attività istituzionali gestite direttamente dalla Fondazione attraverso l'organizzazione delle attività composte dalle seguenti Unità d'Offerta sociosanitarie:

- Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Tomaso Ambrosetti:
Unità d'Offerta di tipo residenziale per persone anziane non autosufficienti in regime di accreditamento con il Sistema Sociosanitario regionale.
- Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Paolo Paravicini:
Unità d'Offerta di tipo residenziale per persone anziane non autosufficienti in regime di accreditamento con il Sistema Sociosanitario regionale.
- Posti definitivi solventi in Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.):
Struttura di tipo residenziale per persone anziane non autosufficienti con retta interamente a carico dell'Utente.
- Posti temporanei di sollievo in Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.):
Struttura di tipo residenziale per persone anziane non autosufficienti con temporanee necessità di ricovero e retta interamente a carico dell'Utente.
- Residenzialità Leggera (R.L.):
Servizio sperimentale di tipo residenziale che accoglie persone anziane non autosufficienti con minore bisogno assistenziale.
- Residenza Comunitaria Assistita (R.C.A.):
Struttura residenziale di tipo comunitario che accoglie persone anziane con esigenze assistenziali di bassa e media intensità.
- Cure Intermedie (C.I.) – Riabilitazione RI.PRE.S.A.
(RI.abilitazione con PRE.stazioni S.anitarie e A.ssistenziali):
Servizio di tipo residenziale a favore di pazienti che hanno concluso il loro percorso sanitario acuto e post-acuto e necessitano di ulteriore periodo di degenza riabilitativa.
- Centro Diurno Integrato (C.D.I.) Ruggero Dell'Oca:
Unità d'Offerta di tipo semiresidenziale diurno che accoglie persone anziane non autosufficienti.
- Assistenza Domiciliare Integrata (A.D.I.):
Prestazioni sanitarie e socio assistenziali domiciliari a favore di persone con temporaneo e/o occasionale bisogno di assistenza.
- Cure Palliative (C.P.):
Prestazioni sanitarie domiciliari a favore di persone malati terminali.
- RSA Aperta:
Prestazioni sanitarie e socio assistenziali domiciliari erogate in maniera flessibile presso l'abitazione dell'Utente o in struttura.

1.6 Dichiarazione di completezza del perimetro:

Il Presente Bilancio di Missione include tutte le entità sulle quali l'organizzazione esercita il controllo o un'influenza significativa.

1.7 Cambiamenti significativi di perimetro o di metodo:

Il presente Bilancio di Missione non presenta cambiamenti significativi di perimetro o metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione.

- 1.8 Attestazioni esterne:
Il presente Bilancio di Missione non viene sottoposto ad attestazioni esterne, ma a verifica del Revisore dei Conti.
- 1.9 Contatti e indirizzi utili:
Tutte le informazioni relative al presente Bilancio di Missione o, più in generale sull'attività istituzionale della Fondazione, possono essere richieste alla Direzione amministrativa presso la sede legale dell'Ente in via Paravicini, 16 – 23017 Morbegno (SO).

PARTE 2: CARATTERISTICHE ISTITUZIONALI ED ORGANIZZATIVE

SCHEDA N. 2: IDENTITA' DELL'ORGANIZZAZIONE NON PROFIT

Generalità

- 2.1 Nome dell'organizzazione:
La ragione sociale dell'organizzazione non profit è:
Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti – Paravicini Onlus
- 2.2 Indirizzo e sede legale:
La Sede legale dell'organizzazione è in via Paravicini, 16 – 23017 Morbegno (So)
Telefono: 0342 604011 – Fax: 0342 604030
Mail: info@casadiriposomorbegno.it – PEC: ambrosettiparavicini@pec.it
- 2.3 Luogo della principale sede:
La sede dell'organizzazione è in via Paravicini, 16 – 23017 Morbegno (So).
- 2.4 Altre sedi:
La sede della Residenza Sanitaria Assistenziale R.S.A. Tomaso Ambrosetti è in via Paravicini, 16 – 23017 Morbegno (So).
La sede della Residenza Sanitaria Assistenziale R.S.A. Paolo Paravicini è in via Morelli, 5 – 23017 Morbegno (So).
- 2.5 Forma giuridica:
La forma giuridica dell'organizzazione è quella della Fondazione privata ex artt. 12–35 del Codice Civile, acquisita mediante riconoscimento disposto dalla Regione Lombardia con Delibera della Giunta Regionale n. VII/16473 del 23.02.2004.
- 2.6 Configurazione fiscale:
La Fondazione ha acquisito la qualifica di Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (O.N.L.U.S.) e ne segue il regime fiscale.

2.7 Breve storia:

L'Ente iniziò la propria attività nel 1926 come Casa di Riposo Tomaso Ambrosetti gestita dalla Congregazione di Carità di Morbegno.

Nel 1985, con la fusione fra la Casa di Riposo Tomaso Ambrosetti ed il Legato Paravicini, nacque la Casa di Riposo Ambrosetti Paravicini, Istituto Pubblico di Assistenza e Beneficenza (I.P.A.B).

Nel 2004 in attuazione del D. Lgs. n. 207/2001 e della L.R. n. 1/2003, l'Ente si è trasformato da I.P.A.B. in Fondazione di diritto privato iscritta al Registro delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (O.N.L.U.S.)

La Fondazione svolge esclusivamente attività di assistenza sociosanitaria che rientra in quelle previste dall'art. 10 del D. Lgs. 460/97 che disciplina le Onlus.

2.8 Dimensione dell'organizzazione:

Nel corso dell'esercizio, la Fondazione ha registrato i seguenti valori economici:

RENDICONTO ECONOMICO	Anno 2015	Anno 2016
Proventi	€ 5.170.951,22	€ 5.555.895,77
Oneri	€ 5.126.540,93	€ 5.537.565,11
Risultato di gestione	€ 44.410,29	€ 18.330,66

All'interno dell'organizzazione operano le seguenti persone:

PERSONALE DIPENDENTE	31.12.2015	31.12.2016
Dipendenti a tempo indeterminato	110	124
Dipendenti a tempo determinato	30	57
Totale:	140	181

PERSONALE IN CONVENZIONE	Anno 2015	Anno 2016
Personale Medico	9	9
Psicologi	3	3
Fisioterapisti	4	4
Educatrici professionali	2	2
Totale:	18	18

PERSONALE VOLONTARIO	Anno 2015	Anno 2016(*)
Volontari	87	87

N.B.: Aderenti l'Organizzazione di Volontariato Amici della Casa di Riposo di Morbegno operante all'interno della struttura alla data del 07.10.2016.

La Fondazione è iscritta all'U.N.E.B.A. Unione Nazionale Istituzioni e Iniziative di Assistenza Sociale di cui applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro.

La Fondazione è associata all'A.C.RI.SO. - Associazione delle Case di Riposo della Provincia di Sondrio, organismo di rappresentanza e consulenza attivo a livello locale, e attraverso questo, alle maggiori associazioni di categoria a livello lombardo.

2.9 Paesi in cui opera l'organizzazione:

La Fondazione opera esclusivamente in Italia e il suo ambito di attività è limitato alla Provincia di Sondrio ed in particolare nell'Ambito Distrettuale di Morbegno e Chiavenna.

2.10 Riconoscimenti:

La Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti - Paravicini è Ente Gestore Unico di più Unità d'Offerta sociosanitarie in regime di accreditamento con il Sistema Sociosanitario di Regione Lombardia.

La Fondazione gestisce direttamente le seguenti Unità d'Offerta sociosanitarie e sociali:

Unità d'Offerta di tipo residenziale

1. Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Tomaso Ambrosetti:

- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 499 del 21.10.2016, per n. 80 posti letto;
- accreditata con la stessa Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 499 del 21.10.2016, per modifica della denominazione e trasferimento di n. 60 posti letto accreditati ed a contratto dalla ex R.S.A. Ambrosetti Paravicini.

2. Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Paolo Paravicini:

- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 498 del 21.10.2016, per n. 114 posti letto;
- accreditata con la stessa Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 498 del 21.10.2016 per trasferimento dalla ex R.S.A. Ambrosetti Paravicini (ora R.S.A. Tomaso Ambrosetti) di n. 60 p.l. accreditati e a contratto;
- accreditata per ulteriori n. 08 posti letto con Deliberazione del D.G. della A.T.S. della Montagna n. 77 del 10.02.2017 e successiva presa d'atto ed aggiornamento del Registro Regionale delle Unità d'Offerta sociosanitarie accreditate per ampliamento da 60 a 68 posti letto accreditati da parte della Direzione Generale Welfare – Accreditamento e Negoziazione Rete Territoriale con lettera del 01.03.2017 (prot. n. G1.2017.0008187).

3. Nucleo Alzheimer in R.S.A.:

- Progetto sperimentale avviato d'iniziativa dall'ente su n. 16 posti letto a valere sui 60 p.l. accreditati ed a contratto della R.S.A. Paolo Paravicini.

4. Residenzialità Leggera:

- Servizio sperimentale su n. 10 posti letto a valere sui posti autorizzati della R.S.A. Tomaso Ambrosetti.

Adesione al progetto sperimentale 2014 di Regione Lombardia:

- D.G.R. n. X/116 del 14.5.2013;
- D.G.R. n. X/856 del 25.10.2013;
- D.G.R. n. X/2942 del 19.12.2014.

5. Residenza Comunitaria Assistita:

- Unità d'Offerta di tipo sociale su n. 06 posti letto a valere sui posti autorizzati della R.S.A. Tomaso Ambrosetti.

6. Cure Intermedie – Riabilitazione RI.PRE.S.A.

- Servizio sperimentale su n. 12 posti letto a valere sui posti autorizzati della R.S.A. Paolo Paravicini.

Adesione al progetto sperimentale 2012 di Regione Lombardia:

- Decreto di Regione Lombardia n. 6622 del 24.07.2012;
- D.G.R. n. X/499 del 25.07.2013;
- D.G.R. n. X/3363 del 01.04.2015

Unità d'Offerta di tipo semiresidenziale

1. Centro Diurno Integrato per Anziani (C.D.I.) "Ruggero Dell'Oca":

- abilitato all'esercizio con autorizzazione al per n. 30 posti disposto dall'ASL della Provincia di Sondrio con provvedimento n. 24/2003 prot. n. 16696 del 17.04.2003 e successiva Delibera del D.G. dell'ASL di Sondrio n. 188 del 24.03.2010;
- Accreditato per 30 posti con D.G.R. n. VII/14367 del 30 settembre 2003 e D.G.R. n. IX/2443 del 09.11.2011.

Unità d'Offerta di tipo domiciliare

1. Assistenza Domiciliare Integrata – Cure palliative (A.D.I.-C.P.):

- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento ed accreditamento Decreto della Regione Lombardia n. 8404 del 27.09.2012.

2. R.S.A. Aperta:

- Adesione al progetto sperimentale 2014 di Regione Lombardia:
(vedi sopra *Residenzialità Leggera*)

Missione, valori e strategie

2.11 Missione dell'ente:

La Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti – Paravicini Onlus è un' istituzione che persegue finalità di solidarietà sociale ponendosi al servizio degli anziani residenti prioritariamente nel territorio dell'Ambito Distrettuale di Morbegno.

La Fondazione, come indicato nell'art. 3 del proprio Statuto, ha come propria missione *"l'erogazione di servizi sanitari e socio-assistenziali di tipo residenziale, semiresidenziale e domiciliare soprattutto a persone anziane prioritariamente residenti nel Distretto Sanitario di Morbegno"*.

2.12 Oggetto sociale:

La Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti – Paravicini Onlus è una struttura comunitaria che garantisce l'insieme dei servizi e delle prestazioni socio assistenziali e sanitarie atte a soddisfare i bisogni specifici degli Ospiti, privilegiando i seguenti aspetti:

- a) prevenzione, intesa come complesso di iniziative socio-sanitarie, culturali e di tempo libero, in grado di impedire l'insorgere di situazioni a rischio;
- b) terapia di mantenimento, intesa come misura capace di evitare o di ritardare al massimo ulteriori deterioramenti fisici e psichici che portino alla condizione di irreversibilità o di cronicità;
- c) riabilitazione, intesa come insieme di interventi per riportare l'individuo affetto da deficit funzionali al miglioramento delle sue capacità fisiche, psichiche e sociali.

2.13 Settore di attività dell'organizzazione:

La Fondazione opera nel settore dei Servizi Sociosanitari ed Assistenziali, nell'ambito del Sistema Sociosanitario regionale sotto l'egida della Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia ed il controllo dell'Agenzia di Tutela della Salute A.T.S. della Montagna, attraverso la gestione diretta delle seguenti Unità d'Offerta:

a) di tipo sanitario:

Residenziale:

- Cure Intermedie (C.I.) – Riabilitazione RI.PRE.S.A.;

Domiciliare:

- Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative (A.D.I. e C.P.);

b) di tipo sociosanitario:

Residenziale:

- Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Tomaso Ambrosetti;
- Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Paolo Paravicini;
- Posti definitivi solventi in R.S.A.;
- Posti temporanei di sollievo in R.S.A.;
- Residenzialità Leggera (R.L.);

Semi-residenziale:

- Centro Diurno Integrato per Anziani (C.D.I.) Ruggero Dell'Oca;

Domiciliare:

- R.S.A. Aperta.

c) di tipo sociale:

Residenziale:

- Residenza Comunitaria Assistita (R.C.A.).

2.14 Tipologia dell'utenza:

L'utenza servita dalla Fondazione è costituita da:

- persone non autosufficienti, prevalentemente anziani nei servizi di Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.), Residenzialità Leggera (R.L.), Posti definitivi solventi e temporanei di sollievo in R.S.A. e Centro Diurno Integrato (C.D.I.);
- persone prevalentemente anziani che presentano condizioni di fragilità che necessitano di una soluzione abitativa con caratteristiche di protezione nella struttura Residenza Comunitaria Assistita (R.C.A.);
- pazienti che hanno concluso il loro percorso sanitario acuto e post-acuto con necessità di ulteriore periodo di degenza riabilitativa nel Centro di Cure Intermedie - Riabilitazione RI.PRE.S.A.;
- persone con necessità di prestazioni di tipo sanitario e/o assistenziale nel servizio di Assistenza Domiciliare Integrata (A.D.I.);
- persone in stato di "malato terminale" nel servizio Cure Palliative (C.P.);
- persone con necessità di prestazioni di tipo sanitario e/o socioassistenziale erogabili in struttura o presso l'abitazione dell'Utente nel servizio sperimentale di R.S.A. Aperta.

Per precisa disposizione dello Statuto della Fondazione e delle norme regionali in materia, i fruitori dei servizi offerti devono prioritariamente essere residenti nei 25 Comuni che compongono il Comprensorio Mandamentale della Comunità Montana di Morbegno.

- 2.15 Modello Organizzativo, Carte dei servizi, Regolamenti e Codici di condotta:
Regione Lombardia con D.G.R. n. X/2569 del 31.10.2014 "Revisione del sistema di esercizio e accreditamento delle unità d'offerta sociosanitarie e linee operative per le attività di vigilanza e controllo" ha stabilito la revisione del sistema dell'esercizio e dell'accREDITAMENTO sociosanitari, approvando i seguenti allegati:
- A) Allegato 1: Requisiti generali soggettivi, organizzativi e gestionali, strutturali e tecnologici;
 - B) Allegato 2: Procedura per l'esercizio e l'accREDITAMENTO delle unità d'offerta Sociosanitarie;;
 - C) Allegato 3: Indicazioni operative alle ASL per lo svolgimento delle funzioni di vigilanza e controllo sulle unità di offerta sociosanitarie;
 - D) Allegato 4: Indicazioni operative alle ASL per l'accERTAMENTO delle violazioni amministrative.

La Fondazione in ottemperanza alle disposizioni regionali ha predisposto tutta la documentazione relativa a:

a) Requisiti soggettivi:

- Dichiarazione annuale degli amministratori rispetto ai requisiti soggettivi

b) Requisiti organizzativi e gestionali:

1. Politica obiettivi ed attività:
 - Programma annuale obiettivi attività;
 - Documento organizzativo e gestionale.
2. Struttura Organizzativa:
 - Documento sulla struttura organizzativa.
3. Gestione delle Risorse Umane:
 - Regolamento del personale;
 - Orario di lavoro;
 - Piani di lavoro;
 - Piano della formazione;
 - Pianta organica del personale;
 - Regolamento disciplinare;
 - Tirocini;
 - Volontariato.
4. Gestione delle risorse tecnologiche:
 - Inventario delle apparecchiature;
 - Registro delle verifiche periodiche;
 - Regolamento per le forniture.
5. Gestione, valutazione e miglioramento della qualità:
 - Carta dei servizi delle Unità d'Offerta;
 - Rilevazione del grado di soddisfazione degli Utenti (Customer Satisfaction);
 - Prevenzione e gestione dei disservizi;
 - Strumenti e materiali informativi;
 - Contratti d'ingresso;
 - Codice Etico;
 - Modello Organizzativo ex D. Lgs. n. 231-2001;
 - Procedure, protocolli e linee guida;
 - Polizza assicurativa;
 - Sistema di valutazione annuale degli obiettivi e delle attività;
 - Sistema Informativo.

c) Requisiti strutturali e tecnologici:

1. Titolo di godimento dell'immobile.
2. Requisiti degli edifici:
 - Certificato di Agibilità;
 - Documento generale di Valutazione dei Rischi (D.V.R.) sulla sicurezza;
 - Documenti di Valutazione dei rischi specifici sulla sicurezza;
 - Certificato di Prevenzione Incendi (C.P.I.);
 - Protezione antisismica;
 - Protezione acustica;
 - Sicurezza e continuità elettrica;
 - Barriere architettoniche;
 - Smaltimento rifiuti;
 - Distribuzione gas;
 - Materiali esplosivi.

Sono inoltre documenti della Fondazione:

- Documento di indirizzo e programmazione degli obiettivi della Fondazione;
- Modello organizzativo ex D. Lgs. n. 231 del 08.06.2001 *"Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'art. 11 della L. 29.09.2000, n. 300"*;
- Codice etico e comportamentale, in cui sono declinati i principi etici e operativi che contraddistinguono l'attività della Fondazione;
- Regolamento per la gestione delle liste d'attesa;
- Regolamento per la gestione della sicurezza nei luoghi di lavoro;
- Piano di emergenza, redatto secondo i principi del D.M. 10.03.1998;
- Documento Programmatico per la Sicurezza dei Dati Personali redatto secondo i principi del D. Lgs. n. 196/2003;
- Accordo Integrativo Aziendale di 2° livello sottoscritto con le Organizzazioni Sindacali di categoria;
- Regolamento per l'accesso agli atti amministrativi.

2.16 Obiettivi e strategie di medio-lungo termine:

La Fondazione mantiene gli obiettivi e le strategie a medio-lungo termine indicati negli anni precedenti ed indirizzati principalmente a:

a) Crescita strutturale.

Lavori edili finalizzati ad ultimare la struttura che assicura nella sua globalità multi-servizi sanitari e socio-assistenziali di tipo residenziale, semiresidenziale e domiciliare.

Realizzazione di:

- Centro Servizi per la Famiglia nel quale indirizzare l'Utente ai servizi;
- camera mortuaria unica per tutta la struttura;
- canne di caduta biancheria sporca in entrambe le R.S.A.;
- ampliamento delle sale pranzo/soggiorno in R.S.A. Ambrosetti;
- nuova palestra in R.S.A. Ambrosetti,
- nuova sala lettura per la R.S.A. P. Paravicini;
- adeguamento degli spogliatoi per il personale;
- nuovi magazzini per il deposito dei prodotti di funzionamento.

b) Crescita organizzativa.

Adeguamento della struttura organizzativa alla dimensione aziendale.

Adeguamento:

- pianta organica del personale
- procedure di "governance" con il personale "apicale" interno;
- implementazione del sistema di gestione della qualità.

c) Crescita del valore dei servizi.

Ampliamento della qualità dei servizi erogati direttamente dalla Fondazione: Ente Gestore Unico delle diverse Unità d'Offerta socio-sanitarie.

Ampliamento tramite:

- messa a contratto di n. 08 posti letto già accreditati in quanto costruiti con finanziamento regionale nella R.S.A. Paolo Paravicini;
- accreditamento dei restanti n. 20 posti letto solo autorizzati nella R.S.A. Tomaso Ambrosetti;
- accreditamento dei restanti n. 46 posti letto solo autorizzati nella R.S.A. Paolo Paravicini.
- ampliamento da n. 12 a n. 20 posti letto nelle Cure Intermedie;
- ampliamento da n. 10 a n. 16 posti letto nella Residenzialità Leggera;
- Inserimento di max n. 04 malati in Stato Vegetativo e/o Sclerosi Laterale Amiotrofica (S.L.A.) nelle R.S.A.;
- ampliamento da n. 20 a n. 30 dei posti a contratto nel Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca;
- disponibilità ad effettuare la sperimentazione regionale "post acuta domiciliare";
- partecipare alla rete delle Cure palliative domiciliari come definite dalla D.G.R. n. X/5918 del 28.11.2016: *"Disposizioni in merito alla evoluzione del modello organizzativo della rete delle cure palliative in Lombardia: integrazione dei modelli organizzativi sanitario e socio-sanitario"*.
- partecipare alla gestione della cronicità come previsto dalla D.G.R. n. X/6164 del 30.01.2017: *"Governo della domanda: avvio della presa in carico di pazienti cronici e fragili - Determinazioni in attuazione dell'art. 9 della legge n. 23/2015"*.

SCHEDA N. 3: MAPPA E COINVOLGIMENTO DEGLI STAKEHOLDER NELLA GESTIONE

Mappa degli stakeholder

3.1 Elenco degli stakeholder:

I soggetti attualmente identificati come "stakeholder" quali portatori d'interesse nei confronti della Fondazione possono essere classificati secondo le seguenti modalità:

- Stakeholder esterni:
 - a) tutti i fruitori diretti dei servizi (Ospiti in R.S.A., R.L., R.C.A., Pazienti nelle Cure Intermedie – Riabilitazione RI.PRE.S.A., Utenti nel C.D.I., A.D.I. e C.P., R.S.A. Aperta), i rispettivi familiari e/o loro rappresentanti;
 - b) il Sistema Regionale lombardo del Welfare;
 - c) l'Agenzia di Tutela della Salute (A.T.S.) della Montagna e l'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (A.S.S.T.) della Valtellina e Alto Lario;
 - d) i Comuni del Mandamento, l'Ufficio di Piano e la Comunità Montana Valtellina di Morbegno per il generale perseguimento delle politiche sociali in ambito locale.

- Stakeholder interni:
 - a) il personale dipendente;
 - b) il personale libero professionista convenzionato;
 - c) il personale tirocinante;
 - d) i volontari che prestano gratuitamente la propria attività in struttura;
 - e) i fornitori di beni o servizi della Fondazione.

Coinvolgimento degli stakeholder:

3.4 Attività di coinvolgimento degli stakeholder effettuate nel corso dell'esercizio.

Per quanto riguarda gli stakeholder esterni:

- le relazioni con gli Ospiti o familiari e/o loro rappresentanti sono tenute:
 - a) a livello istituzionale tramite il Consiglio degli Ospiti e dei Familiari degli Ospiti come previsto dall'art. 16 dello Statuto della Fondazione;
 - b) sulla base di rapporti individuali, intrattenuti da:
 - Presidente;
 - Direttore Generale e Vice Direttore Generale;
 - Direttore Sanitario e Vice Direttore Sanitario;
 - Personale medico;
 - Infermiere responsabili delle Unità d'Offerta;
 - Coordinatrice dei servizi generali;
 - Assistente Sociale;
 - Ufficio Relazioni con il Pubblico (U.R.P.);a seconda delle rispettive competenze e degli argomenti di trattazione.
- Le relazioni con la Regione Lombardia, l'A.T.S., l'A.S.S.T. e gli Enti locali hanno seguito gli ordinari canali istituzionali, tra cui riunioni con gli organi di vertice o loro delegati, la partecipazione ai tavoli di settore organizzati a livello locale e provinciale, ecc;
- Le relazioni con le Organizzazioni Sindacali di categoria sono mantenute attraverso periodiche riunioni di consultazione, informazione e contrattazione sindacale.

Per quanto riguarda gli stakeholder interni:

- le relazioni con il personale dipendente si sviluppano su diversi livelli, dai colloqui individuali, alle riunioni di gruppo, eventualmente divise per categorie e/o qualifiche;
- le relazioni con il personale libero professionista convenzionato si basa su rapporti diretti con il Presidente ed il Direttore Generale;
- relativamente ai volontari vige una convenzione fra la Fondazione e l'Organizzazione di Volontariato Amici della Casa di Riposo di Morbegno che regola le attività ed i rapporti fra i volontari ed i responsabili dei vari servizi gestiti dalla Fondazione;
- i rapporti con i fornitori di beni o servizi della Fondazione seguono le normali prassi commerciali.

SCHEMA N. 4: ASSETTO ISTITUZIONALE

Assemblea

4.1 Numero delle assemblee:

La Fondazione non ha tenuto assemblee nell'esercizio di riferimento, in quanto non vi sono soci, stante la forma giuridica di Fondazione.

Organi di governo

4.2 Organi di governo e composizione del Consiglio di Amministrazione:

Ai sensi dell'art. 6 dello Statuto sono organi della Fondazione:

- il Consiglio di Amministrazione;
- il Presidente;
- il Revisore dei conti.

La Fondazione può nominare il Direttore Generale.

La Fondazione si avvale del Consiglio degli Ospiti e dei Familiari degli Ospiti.

L'attuale Consiglio di Amministrazione, insediatosi a fine 2014, è composto dai seguenti sigg.ri:

- Emilio Campanella (Presidente);
- Ferrè Matteo (Vice-Presidente);
- Roberto Marchini, Giulia Pedroli, Ambrogio Salvadori, Fabrizio Scinetti, Antonio Venosta (Consiglieri).

Ai sensi dell'art. 7 dello Statuto: [...] In ossequio alla volontà del Benefattore e nei termini dal medesimo espressi nel testamento, il Consiglio di Amministrazione è integrato da un patrono della famiglia Paravicini, ogni qualvolta si debba trattare di questioni inerenti il patrimonio dell'ex "Legato Paravicini" o di modifiche di Statuto. Egli ha diritto di voto a parità con gli altri componenti del Consiglio.

4.3 Modalità di nomina del Consiglio di Amministrazione:

L'art. 7 dello Statuto prevede un Consiglio di Amministrazione composto da 7 membri tra cui viene eletto il Presidente stesso.

I Consiglieri sono nominati:

- n. 5 dal Comune di Morbegno;
- n. 2 dalla Comunità Montana Valtellina di Morbegno.

Il Consiglio di Amministrazione dura in carica 5 anni.

L'attuale Consiglio di Amministrazione si è insediato in data 19.12.2014 e rimarrà in carica fino al 19.12.2019.

4.4 N. di incontri del Consiglio di Amministrazione:

Nell'anno 2016 il Consiglio di Amministrazione si è riunito 10 volte.

4.5 Rappresentante Legale della Fondazione:

Il Presidente è il Legale Rappresentante "pro tempore" della Fondazione a norma dell'art. 12 dello Statuto.

4.6 Deleghe conferite ai componenti del Consiglio di Amministrazione:

Non sono state formalizzate deleghe istituzionali ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

4.7 Compensi corrisposti ai membri del Consiglio di Amministrazione:

Ai sensi dell'art. 7 ultimo comma dello Statuto della Fondazione:

"Al Presidente, al Vice-Presidente ed ai Consiglieri spetta una indennità di carica fissata dal Consiglio di Amministrazione, in modo anche differenziato in ragione dei compiti affidati, con facoltà di rinuncia individuale. Agli stessi viene riconosciuto il rimborso delle spese vive connesse all'esercizio del proprio mandato."

Nel 2016 non sono stati corrisposti compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione.

Revisore dei Conti

4.9 Composizione dell'organo di controllo:

L'organo di controllo contabile della Fondazione è composto da n. 1 Revisore dei Conti. Il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 03 del 26.01.2015, ha confermato Revisore dei Conti la Dott.ssa Elisabetta Rapella – Laureata in Economia e Commercio, iscritta all'Albo dei Revisori Ufficiali dei Conti e titolare di studio associato in Morbegno.

Funzioni svolte

4.10 N. di incontri con l'organo di controllo:

Durante l'esercizio 2016 il Revisore dei Conti ha effettuato 4 verifiche contabili in struttura. Il Revisore dei Conti può partecipare alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Compensi

4.12 Compensi corrisposti all'organo di controllo:

Nell'esercizio di riferimento il Revisore dei Conti ha percepito un compenso pari a € 5.075,20.

Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. n. 231/2001

4.13 Composizione dell'Organismo di vigilanza:

L'Organismo di Vigilanza della Fondazione è composto da n. 1 membro.

Il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 11 del 23.03.2015, ha affidato l'incarico di Organismo monocratico di Vigilanza ex D. Lgs. n. 231/2001 all'Avv. Alberto Gandini – Laureato in Giurisprudenza, esperto in materia di responsabilità amministrativa delle società ed enti con diversi incarichi professionali come Presidente o componente monocratico dell'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. n. 231/2001 in importanti aziende ed enti in Valtellina.

Funzioni svolte

4.14 N. di incontri dell'Organismo di vigilanza:

Durante l'esercizio 2016 l'Organismo di vigilanza ha effettuato 18 accessi per audit e riunioni in struttura di cui ha redatto appositi verbali depositati agli atti della Fondazione. L'Organismo di Vigilanza può partecipare alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Compensi

4.15 Compensi corrisposti all'Organismo di vigilanza:

Nell'esercizio di riferimento l'Organismo di vigilanza ha percepito un compenso pari a € 12.053,60.

Trasparenza e gestione potenziali conflitti di interesse

4.16 Regime di pubblicità del bilancio:

Il bilancio di esercizio viene trasmesso ai principali "stakeholder" istituzionali e depositato agli atti della Fondazione.

SCHEDA N. 5: RETI

Assemblea

5.1 Partecipazioni a reti e collaborazioni con altre organizzazioni:

La Fondazione è:

- Ente Gestore Unico di Unità d'Offerta sociosanitarie in regime di accreditamento con il Sistema Sociosanitario di Regione Lombardia ed è parte integrante della rete dei servizi socio assistenziali e sanitari del Distretto Sanitario di Morbegno e Chiavenna;
- membro effettivo del Tavolo del Terzo Settore gestito dal locale Ufficio di Piano della Comunità Montana Valtellina di Morbegno in rappresentanza delle Fondazioni;
- ente costituente del "Forum del Terzo Settore di Valtellina e Valchiavenna" di cui è membro permanente.

Il rapporto con gli Enti locali è rafforzato dal sistema di elezione dei membri del Consiglio di Amministrazione, interamente designati dal Comune di Morbegno in rappresentanza della Città e dalla Comunità Montana Valtellina di Morbegno in rappresentanza dei restanti 24 Comuni del Comprensorio Mandamentale.

La gestione di tutte le Unità d'Offerta sociosanitarie avviene in regime di autorizzazione al funzionamento e/o di accreditamento con Regione Lombardia.

La Fondazione mantiene rapporti istituzionali con l'Agenzia di Tutela della Salute della Montagna (ex AS.L.) per la gestione delle proprie Unità d'Offerta per le quali viene periodicamente stipulato un contratto che disciplina le modalità di erogazione delle prestazioni socio-sanitarie-assistenziali e il relativo corrispettivo.

A livello non istituzionale, la Fondazione è in stretto rapporto con altri erogatori di servizi socio assistenziali e sanitari operanti in provincia di Sondrio e nei territori dell'A.T.S della Montagna, partecipando a tavoli di confronto nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti.

SCHEDA N. 6: CERTIFICAZIONE / ATTESTAZIONE ESTERNA DEL BILANCIO DI ESERCIZIO.

Presenza di certificazione

6.1 Certificazione del bilancio:

Il presente Bilancio di Missione non viene sottoposto ad attestazioni esterne, ma a verifica del Revisore dei Conti che redige apposita relazione di revisione.

SCHEDA N. 7: COMPOSIZIONE DEL GRUPPO DI APPARTENENZA DELLA ORGANIZZAZIONE NON PROFIT

Composizione e natura del gruppo di appartenenza

7.1 Composizione del gruppo:

La Fondazione fa parte del Sistema Sociosanitario di Regione Lombardia assieme a tutti gli enti gestori di Unità d'Offerta sociosanitarie autorizzati dalla Regione.

La Fondazione è associata a:

- Unione Nazionale degli Enti di Beneficenza e Assistenza (U.N.E.B.A.) di cui adotta il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro;
- Associazione delle Case di Riposo della Provincia di Sondrio (A.C.Ri.SO.) di cui fanno parte le 19 Case di Riposo della Provincia di Sondrio.

La Fondazione è collegata a:

- Associazione Regionale Lombarda degli Enti di Assistenza (A.R.L.E.A.).

SCHEDA N. 8: STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Articolazione

8.1 Organigramma funzionale:

L'organigramma funzionale della Fondazione è il seguente:

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
PRESIDENTE
VICE-PRESIDENTE

(in staff)

REVISORE DEI CONTI
ORGANISMO DI VIGILANZA EX D.LGS. 231/2001
SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE
RESPONSABILE PRIVACY
MEDICO RESPONSABILE APPROPRIATEZZA SOCIOSANITARIA

DIRETTORE GENERALE
VICE DIRETTORE GENERALE
DIRETTORE SANITARIO – DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

AREA DEI SERVIZI SANITARI E SOCIO-ASSISTENZIALI
(risponde al Direttore Sanitario)

MEDICI RESPONSABILI UNITÀ D'OFFERTA
CONSULENTE PSICOLOGO – ASSISTENTE SOCIALE
INFERMIERI RESPONSABILI UNITÀ D'OFFERTA
INFERMIERI – FISIOTERAPISTI – EDUCATORI PROFESSIONALI
AUSILIARI SOCIO-ASSISTENZIALI

AREA DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI
(risponde al Dirigente Amministrativo)

VICE-DIRETTORE
RISORSE UMANE – ACCREDITAMENTI – ECONOMATO – OSPITI E U.R.P.
PAGHE MANUTENZIONE

AREA DEI SERVIZI GENERALI
(risponde al Dirigente Amministrativo)

VICE-DIRETTORE
COORDINATORE SERVIZI GENERALI
RESPONSABILE CUCINA GUARDAROBA
CUOCHI PULIZIE GENERALI

N.B.: I Servizi di lavanderia e di trasporto utenti sono affidati a gestore esterno.

SCHEDA N. 9: COMPOSIZIONE BASE SOCIALE

9.1 N. dei soci:

Nella Fondazione non vi sono soci, stante la forma giuridica di Fondazione.

SCHEDA N. 10: PERSONALE RETRIBUITO

Composizione

10.1 Numero di lavoratori:

Negli ultimi 3 anni la Fondazione ha impiegato il seguente personale dipendente:

NUMEROSITÀ:	31-12-2014	31-12-2015	31-12-2016
Lavoratori dipendenti	129	140	181
Liberi professionisti	10	18	18
Totale:	139	158	199

10.2 Suddivisione per sesso, età e tipologia contratto:

La suddivisione per sesso, età e tipologia di contratto è la seguente:

SESSO:	Maschi	Femmine	Totale
Lavoratori dipendenti	21	160	181
Collaboratori liberi professionisti	5	13	18
Totale:	26	173	199

ANNI DI ETÀ:	18 – 30	31 – 40	41 – 50	51 – 60	> 60	Totale
Lavoratori dip. ti	31	41	60	44	5	181
Liberi profess. ti	6	4	3	3	2	18
Totale:	37	45	63	47	7	199

10.3 Suddivisione dei lavoratori per funzione nell'organizzazione:

MANSIONE:	2015	2016
Dirigenti amministrativi	1	1
Medici	10	12
Psicologi	3	3
Responsabili infermieristiche	3	3
Infermieri	22	28
Fisioterapisti	11	10
Assistente Sociale	1	1
Educatori professionali	8	10
Amministrativi	4	5
Coordinatore Servizi generali	0	1
Cuochi	5	5
Ausiliari Socio Assistenziali (ASA-OSS)	80	105
Manutentori	2	2
Addetti alle pulizie generali	8	13
Totale:	158	199

Turnover

10.4 Tasso di turnover:

Il numero di dipendenti entrati ed usciti è il seguente:

ANNO:	2015		2016	
	Assunti	Cessati	Assunti	Cessati
Tempo indeterminato:	4	5	13	2
Tempo determinato:	42	25	44	9
Totale:	46	30	57	11
Tasso turnover (Assunti+Cessati /Totale):	48,10%		37,57%	

Retribuzione del personale

10.5 Tipologia di contratti collettivi applicati ai lavoratori dipendenti:

A tutto il personale dipendente assunto dal 01.04.2011 viene applicato il vigente Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro U.N.E.B.A.

Per tutto il personale assunto in precedenza rimane applicato il C.C.N.L. Enti Pubblici – Regioni e Autonomie Locali, residuo del precedente "status" di Istituto di Pubblica Assistenza e Beneficenza (I.P.A.B.).

TIPOLOGIA CONTRATTO:	Tempo indeterminato	(di cui part-time)	Tempo determinato	(di cui part-time)
Lavoratori dipendenti	124	(47)	57	(56)
Liberi professionisti			18	(18)
Totale:	124	(47)	75	(74)

Salute e Sicurezza

10.11 Eventuali sanzioni e contenziosi in materia di salute e sicurezza:

Non sono in corso contenziosi in materia di salute e di sicurezza nei luoghi di lavoro, né alla Fondazione sono state comminate sanzioni in merito.

Contenziosi in materia di lavoro

10.20 Numero di contenziosi in essere con i dipendenti per il periodo:

Non sono in corso contenziosi in materia di lavoro con il personale dipendente, né alla Fondazione sono state comminate sanzioni.

SCHEDA N. 11: LAVORATORI SVANTAGGIATI

Composizione

11.1 Numero di lavoratori svantaggiati:

La Fondazione impiega n. 02 unità di personale "svantaggiato".
Attualmente non vige l'obbligo di assunzione a norma di Legge.

SCHEDA N. 12: VOLONTARI

Composizione e attività svolte

12.1 Numero di volontari attivi in modo continuativo:

All'interno della struttura opera l'Organizzazione di Volontariato Amici della Casa di Riposo di Morbegno Onlus (abbreviato AMICI Ca.Ri.) costituita in data 28.01.2009. L'Associazione è iscritta al Registro Regionale delle Organizzazioni di Volontariato al n. SO-49 della Sezione Provinciale.

Il numero degli aderenti agli Amici Ca.Ri. alla data del 07.10.2016 era di 87 volontari. I rapporti e le attività con gli Amici Ca.Ri. Onlus sono regolate da apposita convenzione.

Gli AMICI Ca.Ri. raggruppano tutti i Volontari che da molti anni prestano gratuitamente il proprio servizio a favore degli anziani ospiti della Casa di Riposo e che in precedenza facevano riferimento alle Associazioni di Volontariato G.I.P.A. (Giovani Insieme Per gli Anziani) e G.A.I.A. (Gruppo Amici Insieme agli Anziani) non formalmente costituite.

L'attività di volontariato è presente da 32 anni, tante sono infatti nel 2017 le manifestazioni annuali "Tutti in Festa" organizzate dal 1985 per gli anziani della Casa di Riposo.

Le attività svolte dall'Organizzazione sono le seguenti:

- promozione di iniziative volte al miglioramento della qualità di vita degli Ospiti;
- supporto dei servizi di animazione, assistenza sociale e socio-sanitaria e manutenzione;
- aiuto ed assistenza individuale agli Ospiti;
- collaborazione nell'organizzazione di feste, gite e mostre promosse dalla Casa di Riposo, in particolare l'annuale manifestazione di giugno: "Tutti in festa!";
- sviluppo di relazioni con le altre associazioni o enti collegati alla Casa di Riposo;
- programmazione e gestione dell'aggiornamento dei volontari attraverso corsi di formazione sulle problematiche inerenti ai servizi e ai bisogni degli anziani

Le attività sono divise nei settori:

- Animazione;
- Movimentazione Ospiti in struttura;
- Assistenza all'alimentazione;
- Assistenza individuale o di gruppo agli Ospiti (accompagnamento, ecc.);
- Interventi logistici (manutenzione, allestimento strutture; ecc.);
- Guida automezzi della Fondazione;
- Assistenza Domiciliare per le cure palliative;
- Amministratori di Sostegno per gli Ospiti della Casa di Riposo senza familiari di riferimento;
- Volontari sostenitori.

Presso la Fondazione operano anche altre Associazioni di Volontariato quali:

- la Conferenza San Vincenzo per attività di animazione interne alla struttura;
- la Croce Rossa Italiana, Sezione di Morbegno per il trasporto da e per il proprio domicilio degli Ospiti che frequentano il Centro Diurno Integrato;
- l'Associazione Alzheimer della Provincia di Sondrio con l'attività di "Alzheimer Cafè": incontri di mutuo aiuto con i malati di alzheimer ed le loro famiglie.

Rimborso spese

12.6 Rimborsi spese riconosciuti ai volontari:

La Fondazione eroga annualmente un contributo agli Amici Ca.Ri. a fronte delle spese per l'assicurazione obbligatoria e spese diverse di gestione.

Ai volontari non è richiesta quota associativa.

Salute e Sicurezza

12.11 Eventuali sanzioni e contenziosi in materia di salute e sicurezza con i volontari:

Non sono in corso contenziosi in materia di salute e di sicurezza dei volontari, né alla Fondazione sono state comminate sanzioni.

SCHEDA N. 13: RICORSO A CONTRATTI DI OUTSOURCING

Imprese destinatarie dei contratti di outsourcing

13.1 Soggetti esterni:

La Fondazione si avvale della collaborazione di Medici e Consulente psicologo liberi professionisti per la gestione dei seguenti servizi sanitari:

- Medico di Medicina Generale;
- Medico Geriatra;
- Medico Fisiatra;
- Medico Neurologo
- Medico specialista nella nutrizione clinica;
- Medico Palliativista;

e socio assistenziali:

- consulente Psicologo;

oltre a convenzione con l'A.S.S.T. della Valtellina e Alto Lario per l'attività di Medico Competente in struttura.

PARTE 3: AREE DI ATTIVITÀ E RELATIVI RISULTATI SOCIALI

SCHEMA N. 18: ATTIVITA' OSPEDALIERA, SANITARIA E SOCIO-SANITARIA

A) ATTIVITA' POST-OSPEDALIERA (RIABILITAZIONE POST-ACUTA)

1) Altre attività (es. riabilitazione sanitaria residenziale)

Servizi prestati

18.15 Scheda dei servizi sanitari residenziali (riabilitazione post-acuta):

Cure Intermedie (C.I.) – Riabilitazione RI.PRE.S.A. (RI.abilitazione con PRE.stazioni S.anitarie e A.ssistenziali)

Le Cure Intermedie – Riabilitazione RI.PRE.S.A sono state avviate il 01.11.2012 come progetto sperimentale "Riabilitazione post acuti" a valere sui posti letto prima autorizzati come Nucleo di Sollievo temporaneo provvisorio.

I soggetti destinatari del progetto sono tutte le persone adulte in condizioni di stabilità clinica che hanno concluso il loro percorso sanitario acuto e sub acuto, ma che hanno bisogno di un ulteriore periodo di riabilitazione per il reinserimento nel contesto familiare o di accompagnamento verso altre soluzioni offerte dalla rete dei servizi sociosanitari.

Costituiscono criteri di esclusione:

- le patologie psichiatriche attive;
- le condizioni per cui sono già previsti interventi specifici specializzati (persone in stato vegetativo permanente, gli affetti da SLA, ecc.);
- le condizioni di instabilità in corso o non completamente superate;
- le acuzie non risolte;
- le diagnosi incomplete o in corso di definizione.

La finalità delle Cure Intermedie è quella di porre in atto un sistema di interventi riabilitativi sanitari e socio-assistenziali che consentano di riportare al domicilio ed alla normale vita quotidiana le persone che si trovano nel periodo immediatamente successivo a situazioni cliniche post acute.

Sono destinatari del servizio tutte le persone prevalentemente anziane, con priorità ai residenti nel territorio della A.T.S. della Montagna (ex A.S.L.).

L'ingresso degli Utenti avviene su prescrizione medica (ricetta rossa) corredata da una scheda che documenta la situazione sanitaria.

Le domande formano la graduatoria d'ingresso secondo il criterio dell'anzianità della domanda.

Il livello di assistenza sanitaria e socio-assistenziale rispetta l'apposito standard regionale di accreditamento, che prevede l'erogazione di 1.400 minuti settimanali di assistenza medi per ogni Utente che viene classificato in 5 diversi profili di cura.

Le Cure Intermedie sono in attesa di definitiva messa a regime come nuova Unità d'Offerta sociosanitaria.

Utenti

18.15 Posti letto:

Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti RI.PRE.S.A.

La tabella seguente riporta la presenza nelle Cure Intermedie suddivisa per genere ed età:

SESSO:	Maschi	Femmine	Totale
Anno 2012 (*)	4	3	7
Anno 2013	7	3	10
Anno 2014 (*)	7	5	12
Anno 2015	4	8	12
Anno 2016	4	8	12

ANNI DI ETA':	< 65	66 – 75	76 – 90	> 90	Totale
Anno 2012 (*)	1	2	2	2	7
Anno 2013	0	3	7	0	10
Anno 2014 (*)	3	3	6	0	12
Anno 2015	-	3	9	-	12
Anno 2016	-	2	10	-	12

18.16 Numero pazienti entrati:

La presenza nel Centro RI.PRE.S.A. si è articolata come segue:

2012(*)		2013		2014(*)		2015		2016	
Posti Letto	N.ro di ingressi								
10	7	10	7	12	41	12	82	12	93

(*) dal 01.11.2012 n. 10 posti letto; dal 17.04.2014 n. 12 posti letto.

Il numero di ore di assistenza effettivamente erogate nell'anno 2016 sono state 18.537 di cui 8.100 di prestazioni di tipo sanitario (Medici, Fisiatra, Infermieri; Fisioterapisti) e 10.437 di tipo educativo e socio assistenziale (Psicologo, Animatrici e A.S.A. - O.S.S.).

L'entità e la composizione dell'assistenza erogata sono riportate in tabella.

Anno	2012		2013		2014		2015		2016(*)	
	Ore Assistenza	%	Ore Assistenza	%	Ore Assistenza	%	Ore Assistenza	%	Ore Assistenza	%
Medici			336	2,3%	199	1,3%	890	4,6%	1.130	6,1%
Fisiatra				0,0%	7	0,0%	22	0,1%	46	0,2%
Psicologo				0,0%	105	0,7%	50	0,3%	12	0,1%
Infermieri			2.997	20,4%	3.072	19,9%	3.262	16,8%	2.965	16,0%
Fisio			2.171	14,8%	2.541	16,4%	3.723	19,2%	3.959	21,4%
Animatrici			151	1,0%	196	1,3%	321	1,7%	345	1,9%
ASA-OSS			9.011	61,4%	9.333	60,4%	11.112	57,3%	10.080	54,4%
Totale:			14.666	100%	15.453	100%	19.380	100%	18.537	100%

(*) Dati provvisori

Si riporta il dettaglio dei minuti settimanali di assistenza erogata per posto letto. Lo standard medio previsto per i posti letto di Cure Intermedie è di 1.400 minuti.

2012		2013		2014		2015		2016	
Posti Letto	Minuti assistenza								
--	--	12	1.391	12	1.486	12	1.863	12	1.782

B) ATTIVITA' SANITARIA

1) Attività sanitaria domiciliare

18.32 Scheda dei servizi sanitari domiciliari:

Servizio di Assistenza Domiciliare Integrata e Cure palliative (A.D.I. e C.P.)

La Fondazione gestisce il servizio di Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative in regime di accreditamento con l'Agenzia di Tutela della Salute della Montagna (ex A.S.L.).

Il servizio di Assistenza Domiciliare Integrata è rivolto a tutte le persone con temporaneo e/o occasionale bisogno di tipo sanitario e/o assistenziale.

Il servizio di Cure Palliative è rivolto a persone malati terminali, non più suscettibili a trattamenti terapeutici volti alla guarigione, che esprimono la volontà di essere assistiti a casa propria. Il servizio si prefigge di garantire ai malati terminali, ed alle loro famiglie, una qualità di cura ed assistenza che assicuri la miglior qualità di vita possibile al proprio domicilio.

Utenti

18.34 Analisi dei destinatari:

Servizio di Assistenza Domiciliare Integrata

La Fondazione gestisce il servizio dallo scorso 01.09.2012.

Gli Utenti del servizio sono tutte persone con temporaneo e/o occasionale bisogno di tipo sanitario e/o assistenziale cui sono erogati interventi di assistenza di tipo prestazionale.

Si riporta in tabella il numero di interventi prestazionali effettuati:

2012 (*)	2013	2014	2015	2016
Interventi Assistenziali				
33	1.117	2.022	1.826	2.972

(*) dal 01.11.2012

Servizio di Cure palliative

La Fondazione gestisce il servizio dallo scorso 23.11.2009.

Gli Utenti del servizio sono persone malati terminali.

Si riporta in tabella il numero di interventi di assistenza effettuati negli ultimi 5 anni:

2012	2013	2014	2015	2016
Interventi Assistenziali				
392	356	648	1.174	354

SCHEDA N. 20: ATTIVITA' DI ASSISTENZA AGLI ANZIANI

A) Assistenza agli anziani erogata presso strutture gestite dall'Organizzazione Non Profit

1) Attività sociosanitaria residenziale

Servizi prestati

20.01 Scheda dei servizi erogati:

Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Tomaso Ambrosetti

Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Paolo Paravicini

La Fondazione gestisce le due Residenze Sanitarie Assistenziali (R.S.A.) in regime di accreditamento con il Sistema Sanitario della Regione Lombardia.

La Residenza Sanitaria Assistenziale è una struttura chiamata a garantire l'assistenza sanitaria (medica, infermieristica e riabilitativa) integrata da assistenza tutelare ed alberghiera.

La Residenza Sanitaria Assistenziale Tomaso Ambrosetti accoglie 80 anziani dei quali:

- n. 60 posti letto accreditati a contratto;
- n. 04 posti letto definitivi con retta solvente interamente a carico dell'Ospite;
- n. 10 posti letto di residenzialità Leggera;
- n. 06 posti letto di Residenza Comunitaria Assistita.

La Residenza Sanitaria Assistenziale Paolo Paravicini accoglie 114 anziani dei quali:

- n. 60 posti letto accreditati a contratto;
- n. 30 posti letto definitivi con retta solvente a carico dell'Ospite;
- n. 12 posti letto temporanei di sollievo con retta solvente a carico dell'Ospite;
- n. 12 come Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti.

R.S.A. – Posti letto accreditati a contratto

Hanno titolo di ammissione in R.S.A. le persone ultrasettantacinquenni che al momento della presentazione della domanda si trovano in condizioni socio-sanitarie tali da non poter restare al proprio domicilio e compatibili con i livelli sanitari-assistenziali previsti dallo standard gestionale di accreditamento prescritto per le R.S.A. dalla normativa regionale. Eccezionalmente possono essere ammesse persone d'età inferiore a 75 anni con problemi socio-sanitari e caratteristiche assimilabili a quelle delle persone anziane valutate ammissibili dell'équipe sociosanitaria presieduta dal Direttore Sanitario della Fondazione.

Sono destinatari del servizio tutti gli anziani con priorità d'ingresso per i residenti nel territorio nel Mandamento di Morbegno.

L'ingresso degli Utenti avviene sulla base della domanda di ingresso corredata da Valutazione Multidimensionale sociosanitaria effettuata dal Medico di base.

Sulla base della valutazione multidimensionale il Direttore Sanitario della struttura l'Utente viene assegnato ad una classe S.O.S.I.A. (da 1 a 8) che rappresenta il grado di non autosufficienza.

Le domande così classificate formano la graduatoria d'ingresso secondo i seguenti criteri di priorità:

1. residenza nei Comuni del Mandamento di Morbegno;
2. classe S.O.SI.A più grave (da 1 a 8);
3. anzianità della domanda di ingresso.

Mantengono priorità assoluta le domande di ingresso segnalate "urgenti" dal Servizio Fragilità distrettuale dell'A.T.S. della Montagna.

Hanno priorità interna le domande di ingresso di Utenti ricoverati presso la Residenzialità Leggera o la Residenza Comunitaria Assistita (R.C.A.) che a seguito di aggravamento della propria situazione sanitaria e non più compatibili con i livelli di assistenza previsti.

La graduatoria di ingresso viene gestita da apposito software che si aggiorna in tempo reale a livello provinciale.

Il livello di assistenza sanitaria e socio-assistenziale rispetta l'apposito standard regionale di accreditamento, che prevede l'erogazione minima di 901 minuti settimanali di assistenza per ogni Ospite.

R.S.A. – Posti letto definitivi con retta solvente a carico dell'Ospite

Servizio residenziale con caratteristiche identiche ai posti accreditati ed a contratto. La retta di degenza risulta maggiorata per assenza del contributo regionale di accreditamento.

La graduatoria d'ingresso viene redatta seguendo esclusivamente il criterio dell'anzianità della domanda d'ingresso.

Il livello di assistenza sanitaria e socio-assistenziale rispetta l'apposito standard regionale di accreditamento, che prevede l'erogazione minima di 750 minuti settimanali di assistenza per ogni Ospite.

R.S.A. – Posti letto temporanei di sollievo retta solvente a carico dell'Ospite

Servizio residenziale con caratteristiche identiche ai posti accreditati ed a contratto, ma con permanenza temporanea da 1 a 3 mesi con possibilità di proroga massima di ulteriori tre mesi.

Il servizio accoglie Ospiti che si trovano in situazione di temporanea emergenza socio-sanitaria per temporanea mancanza di assistenza familiare tale da non poter restare al proprio domicilio.

La retta di degenza risulta maggiorata per assenza del contributo regionale di accreditamento.

La graduatoria d'ingresso viene redatta seguendo esclusivamente il criterio dell'anzianità della domanda d'ingresso.

Il livello di assistenza sanitaria e socio-assistenziale rispetta l'apposito standard regionale di accreditamento, che prevede l'erogazione minima di 750 minuti settimanali di assistenza per ogni Ospite.

Residenzialità Leggera (R.L.)

Il servizio di Residenzialità Leggera è stata avviato dal 01 giugno 2015 ed è ubicato nel nucleo di degenza al 3° piano della R.S.A. Tomaso Ambrosetti su 10 posti letto autorizzati come R.S.A..

La Residenzialità Leggera è una struttura sperimentale chiamata a garantire interventi e prestazioni sociosanitarie di bassa e media intensità assistenziale, rivolte a persone che presentano condizioni di fragilità che necessitano di una soluzione abitativa con caratteristiche di protezione sociosanitaria.

I destinatari sono persone che abbiano compiuto 60 anni in condizioni di fragilità e/o parziale autosufficienza, con situazioni di scarsa autonomia, solitudine, mancanza di relazioni, reti familiari deboli o assenti.

Sono destinatari del servizio tutti gli anziani con priorità d'ingresso per i residenti nel territorio nel Mandamento di Morbegno.

L'ingresso degli Utenti avviene sulla base della domanda di ingresso corredata da Valutazione Multidimensionale sociosanitaria rilasciata dal Medico di base e valutata dal Servizio Fragilità distrettuale della A.S.S.T. della Valtellina ed Alto Lario.

Le domande formano la graduatoria d'ingresso secondo il criterio dell'anzianità della domanda.

Il livello di assistenza sanitaria e socio-assistenziale presso la R.L. rispetta l'apposito standard regionale di accreditamento, che prevede l'erogazione minima di:

- 500 minuti settimanali di assistenza per gli Ospiti a media intensità assistenziale;
- 300 minuti settimanali di assistenza per gli Ospiti a bassa intensità assistenziale.

Residenza Comunitaria Assistita (R.C.A.)

L'Unità d'Offerta Residenza Comunitaria Assistita è stata avviata dal 25 febbraio 2015 ed è ubicata nel nucleo di degenza al 3° piano della R.S.A. Tomaso Ambrosetti su 06 posti letto autorizzati come R.S.A..

La Residenza Comunitaria assistita è una struttura residenziale di tipo comunitario che vuole essere una ulteriore servizio di tipo residenziale a favore di persone anziane con esigenze assistenziali di bassa e media intensità.

I destinatari sono persone anziane, con bisogni diversificati di ordine abitativo, psicologico, relazionale, assistenziale, sanitario e sociale che, per propria volontà oppure per motivazioni familiari non sono più in grado di rimanere nella propria abitazione. L'utenza presenta differenti livelli di autonomia, con un quadro clinico stabilizzato per quanto riguarda mobilità e cognitività.

Sono destinatari del servizio tutti gli anziani con priorità d'ingresso per i residenti nel territorio nel Mandamento di Morbegno.

L'ingresso degli Utenti avviene sulla base della domanda di ingresso corredata da Valutazione Multidimensionale sociosanitaria effettuata dal Direttore Sanitario della Fondazione. Le domande formano la graduatoria d'ingresso secondo il criterio dell'anzianità della domanda.

Il livello di assistenza sanitaria e socio-assistenziale rispetta l'apposito standard regionale di accreditamento, che prevede l'erogazione minima di 300 minuti settimanali di assistenza per ogni Ospite inserito presso la R.C.A.

2) Attività sociosanitaria semi-residenziale

Centro Diurno Integrato "Ruggero Dell'Oca" (C.D.I.)

Il Centro Diurno Integrato è una struttura che eroga assistenza sanitaria integrata da assistenza tutelare ed alberghiera.

Il C.D.I. è aperto tutto l'anno dal lunedì al sabato (esclusi i giorni festivi) dalle ore 8.00 alle ore 18.00 e può accogliere sino a 30 anziani.

Hanno titolo all'ammissione al Centro Diurno Integrato le persone anziane ultrasettantacinquenni che al momento della presentazione della domanda si trovano in condizioni socio-sanitarie compatibili con i livelli sanitari-assistenziali previsti dallo standard gestionale di accreditamento.

Sono destinatari del servizio tutti gli anziani con priorità d'ingresso per i residenti nel territorio nel Mandamento di Morbegno.

L'ingresso degli Utenti avviene sulla base della domanda di ingresso corredata da Valutazione Multidimensionale sociosanitaria rilasciata dal Medico di base e valutata dal Servizio Fragilità distrettuale della A.S.S.T. della Valtellina ed Alto Lario.

Sulla base della valutazione multidimensionale l'Utente viene assegnato ad una classe S.O.S.I.A. (da 1 a 8) che rappresenta il grado di non autosufficienza.

Le domande così classificate formano la graduatoria d'ingresso secondo i seguenti criteri di priorità:

4. residenza nei Comuni del Mandamento di Morbegno;
5. classe S.O.S.I.A più grave (da 1 a 8);
6. anzianità della domanda di ingresso.

Mantengono priorità assoluta le domande di ingresso segnalate "urgenti" dal Servizio Fragilità distrettuale dell'A.T.S. della Montagna.

Le prestazioni socio-sanitarie-assistenziali rispettano un apposito standard regionale di accreditamento, che prevede l'erogazione minima di 276 minuti settimanali di assistenza per ogni Ospite.

Il Centro Diurno Integrato può contare sul servizio di trasporto da e per il proprio domicilio effettuato dalla Croce Rossa Italiana sezione di Morbegno.

3) Attività sociosanitaria domiciliare

RSA Aperta

Il servizio di RSA Aperta è un progetto sperimentale avviato dal 07 febbraio 2014 ed è rivolto alle persone non autosufficienti ultrasettantacinquenni.

Si concretizza nell'erogazione di servizi/interventi/prestazioni in una logica di multiservizi, erogabili in R.S.A. o presso l'abitazione della persona, per una presa in carico integrata dell'utente residente al proprio domicilio.

La finalità del servizio è il mantenimento e miglioramento del benessere nell'ottica di fornire sostegno a tutto il nucleo familiare.

Il servizio di RSA Aperta prevede diversi profili di cura corrispondenti a differenti livelli di intensità del bisogno a bassa, media e/o alta intensità, collegato ad un preciso valore di voucher..

L'assegnazione del profilo avviene tramite valutazione multidimensionale effettuata dal Servizio Fragilità dell'A.S.S.T. distrettuale.

Utenti

20.02 Descrizione degli assistiti.

Residenza Sanitaria Assistenziale Ambrosetti - Paravicini (R.S.A.)

La tabella seguente riporta la presenza in R.S.A. suddivisa per genere ed età:

SESSO:	Maschi	Femmine	Totale
Anno 2012	30	90	120
Anno 2013	30	90	120
Anno 2014	30	90	120
Anno 2015	30	90	120
Anno 2016	30	90	120

ANNI DI ETÀ:	< 65	66 – 75	76 – 90	> 90	Totale
Anno 2012	7	16	74	23	120
Anno 2013	4	16	71	29	120
Anno 2014	2	19	65	34	120
Anno 2015	2	19	65	34	120
Anno 2016	5	9	74	32	120

La presenza nella Residenza Sanitaria Assistenziale Ambrosetti-Paravicini negli ultimi 5 anni si è articolata come segue:

2012		2013		2014		2015		2016	
Ospiti Inseriti	Di cui nuovi ingressi								
120	29	120	39	120	29	120	50	120	21

Il numero di ore di assistenza effettivamente erogate nell'anno 2016 sono state 117.048 di cui 32.202 di prestazioni di tipo sanitario (Medici, Infermieri; Fisioterapisti) e 84.846 di tipo educativo e socio assistenziale (Animatrici e A.S.A.-O.S.S.).

L'entità e la composizione dell'assistenza erogata sono riportate in tabella. Dati da rendicontazione scheda struttura a Regione Lombardia.

Anno	2012		2013		2014		2015		2016(*)	
	Ore Assistenza	%								
Medici	2.704	2,5%	2.606	2,3%	2.034	1,8%	2.474	2,2%	4.462	3,8%
Infermieri	24.294	22,1%	24.089	21,5%	24.318	21,7%	22.676	20,0%	22.713	19,4%
Fisio	5.047	4,6%	4.814	4,3%	4.522	4,0%	4.752	4,2%	5.027	4,3%
Animatrici	3.186	2,9%	2.779	2,5%	3.101	2,8%	3.147	2,8%	3.496	3,0%
ASA-OSS	74.483	67,9%	77.505	69,3%	78.239	69,7%	80.297	70,8%	81.350	69,5%
Totale:	109.714	100%	111.793	100%	112.214	100%	113.347	100%	117.048	100%

(*) Dati provvisori

A.S.A.	5.172	4,5%	5.596	4,8%	5.660	4,8%	5.263	4,4%	3.773	3,1%
Totale:	114.886		117.389		117.874		118.610		120.821	

Nota: Nel servizio ASA – OSS prestano attività alcuni operatori assunti prima del 2004 (anno di trasformazione da I.P.A.B. in Fondazione) senza qualifica professionale.

Si riporta il dettaglio dei minuti settimanali di assistenza erogata per posto letto.
Lo standard regionale previsto per i posti letto di R.S.A. accreditati ed a contratto è di 901 minuti.

2012		2013		2014		2015		2016	
Posti Letto	Minuti assistenza								
120	1.055	120	1.074	120	1.079	120	1.090	120	1.125

Si riporta il dettaglio dei dati relativi alla classificazione regionale S.O.S.I.A. degli Ospiti presenti in struttura negli ultimi 5 anni. La classe S.O.S.I.A. 1 che identifica la maggior gravità rappresenta oltre il 40,0% degli Ospiti inseriti nella R.S.A.

Anno	2012		2013		2014		2015		2016	
	Numero Ospiti	%								
Classe 1	63	52,50%	59	49,17%	57	47,50%	56	46,67%	53	44,17%
Classe 2	2	1,67%	4	3,33%	3	2,50%	5	4,17%	4	3,33%
Classe 3	36	30,00%	38	31,67%	45	37,50%	43	35,83%	43	35,83%
Classe 4	1	0,83%	1	0,83%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,83%
Classe 5	2	1,67%	1	0,83%	2	1,67%	2	1,67%	1	0,83%
Classe 6	4	3,33%	5	4,17%	4	3,33%	5	4,17%	6	5,00%
Classe 7	6	5,00%	7	5,83%	5	4,17%	7	5,83%	8	6,67%
Classe 8	6	5,00%	5	4,17%	4	3,33%	2	1,67%	4	3,33%
TOTALE	120	100%	120	100%	120	100%	120	100%	120	100%

Gli Ospiti presenti sono tutti non autosufficienti ed a fine 2016 oltre il 95% di questi percepisce l'indennità di invalidità e di accompagnamento. La Fondazione garantisce a tutti gli Ospiti adeguata assistenza di tipo sanitario e socio-assistenziale con parametri superiori ai livelli prescritti dalla normativa regionale.

R.S.A. – Posti letto definitivi con retta solvente a carico dell'Ospite

La tabella seguente riporta la presenza nei posti definitivi con retta solvente suddivisa per genere ed età:

SESSO:	Maschi	Femmine	Totale
Anno 2016	08	26	34

ANNI DI ETA':	< 65	66 – 75	76 – 90	> 90	Totale
Anno 2016	1	2	28	3	34

La presenza nei posti definitivi con retta solvente negli ultimi 5 anni si è articolata come segue:

2012		2013		2014		2015		2016(*)	
Ospiti Inseriti	Di cui nuovi ingressi								
								34	40

(*) dal mese di settembre

Il servizio di ricovero definitivo in R.S.A. con retta solvente a carico dell'Ospite è stato attivato con 34 posti letto dal mese di settembre 2016 dei quali:

- n. 04 posti letto in R.S.A. Tomaso Ambrosetti;
- n. 30 posti letto in R.S.A. Paolo Paravicini

Il numero di ore di assistenza effettivamente erogate e la composizione dell'assistenza non risultano significative.

R.S.A. – Posti letto temporanei di sollievo retta solvente a carico dell'Ospite

La tabella seguente riporta la presenza nei posti definitivi con retta solvente suddivisa per genere ed età:

SESSO:	Maschi	Femmine	Totale
Anno 2016	04	08	12

ANNI DI ETA':	< 65	66 – 75	76 – 90	> 90	Totale
Anno 2016	0	03	04	05	12

La presenza nei posti definitivi con retta solvente negli ultimi 5 anni si è articolata come segue:

2012		2013		2014		2015		2016(*)	
Ospiti Inseriti	Di cui nuovi ingressi								
								12	18

(*) dal mese di ottobre

Il servizio di ricovero di sollievo in R.S.A. con retta solvente a carico dell'Ospite è stato riattivato con 12 posti letto dal mese di ottobre 2016.

In precedenza il servizio era stato operativo sempre con 12 posti letto fino al 01.11.2012 ridotti a 02 posti letto fino al 17.04.2014 quando è stato definitivamente sospeso a favore del progetto sperimentale Cure Intermedie – Riabilitazione RI.PRE.S.A.

Il numero di ore di assistenza effettivamente erogate e la composizione dell'assistenza non risultano significative.

Servizio di Residenzialità Leggera (R.L.)

La tabella seguente riporta la presenza nella Residenzialità Leggera suddivisa per genere ed età:

SESSO:	Maschi	Femmine	Totale
Anno 2015(*)	6	4	10
Anno 2016	6	4	10

ANNI DI ETA':	< 65	66 – 75	76 – 90	> 90	Totale
Anno 2015(*)	1	2	5	2	10
Anno 2016	1	0	6	3	10

La presenza nella Residenza Comunitaria Assistita è articolata come segue:

2012		2013		2014		2015(*)		2016	
Posti Letto	N.ro di ingressi								
						10	13	10	3

(*) dal 01.06.2015

I servizi di Residenzialità Leggera e Residenza Comunitaria Assistita sono ubicati insieme nel nucleo di degenza di 16 posti letto al 3° piano della R.S.A. Tomaso Ambrosetti. Il numero di ore di assistenza effettivamente erogate e la composizione dell'assistenza non risultano significative.

Servizio di Residenza Comunitaria Assistita

La tabella seguente riporta la presenza nella Residenza Comunitaria Assistita suddivisa per genere ed età:

SESSO:	Maschi	Femmine	Totale
Anno 2015	5	3	8
Anno 2016	5	3	8

ANNI DI ETA':	< 65	66 – 75	76 – 90	> 90	Totale
Anno 2015	-	2	6	-	8
Anno 2016	0	2	5	1	8

La presenza nella Residenza Comunitaria Assistita è articolata come segue:

2012		2013		2014		2015(*)		2016	
Posti Letto	N.ro di ingressi								
						8	11	8	3

(*) dal 25.02.2015

I servizi di Residenza Comunitaria Assistita e Residenzialità Leggera sono ubicati insieme nel nucleo di degenza di 16 posti letto al 3° piano della R.S.A. Tomaso Ambrosetti.

Il numero di ore di assistenza effettivamente erogate nelle due Unità d'Offerta nell'anno 2016 sono state 7.055 di cui 1.386 di prestazioni di tipo sanitario (Infermieri) e 5.669 di tipo socio assistenziale (Animatrici e A.S.A.- O.S.S.).

L'entità e la composizione dell'assistenza erogata sono riportate in tabella.

Anno	2012		2013		2014		2015(*)		2016(**)	
	Ore Assistenza	%	Ore Assistenza	%						
Medici							0	0,0%	312	4,4%
Infermieri							986	28,3%	1.074	15,2%
Fisio							0	0,0%	0	0,0%
Animatrici							278	8,0%	1.037	14,7%
ASA-OSS							2.217	63,7%	4.632	65,7%
Totale:							3.481	100%	7.055	100%

(*) da giugno 2015 (**) Dati provvisori

Centro Diurno Integrato "Ruggero Dell'Oca" (C.D.I.)

La tabella seguente riporta la presenza nel C.D.I. suddivisa per genere ed età:

SESSO:	Maschi	Femmine	Totale
Anno 2012	5	20	25
Anno 2013	4	28	32
Anno 2014	8	35	43
Anno 2015	4	33	37
Anno 2016	5	34	39

ANNI DI ETA':	< 65	66 – 75	76 – 90	> 90	Totale
Anno 2012	2	4	16	3	25
Anno 2013	4	5	20	3	32
Anno 2014	3	9	24	7	43
Anno 2015	3	6	21	7	37
Anno 2016	3	6	22	8	39

La presenza nel Centro Diurno Integrato "Ruggero Dell'Oca" negli ultimi 5 anni si è articolata come segue:

2012		2013		2014		2015		2016	
Ospiti Inseriti (media)	Di cui nuovi ingressi	Ospiti Inseriti (media)	Di cui nuovi ingressi	Ospiti Inseriti (media)	Di cui nuovi ingressi	Ospiti Inseriti (media)	Di cui nuovi ingressi	Ospiti Inseriti (media)	Di cui nuovi ingressi
22,58	14	29,33	13	37,00	14	38,83	14	40,83	19

La somma delle giornate di presenza di ciascun Ospite al Centro Diurno Integrato negli ultimi 5 anni è stata la seguente:

2012	2013	2014	2015	2016
Totale giorni di presenza				
4.418	5.156	6.247	5.871	6.080

Il numero di ore di assistenza effettivamente erogate nell'anno 2015 sono state pari a 12.365 di cui 3.007 di prestazioni di tipo sanitario (Medici, Infermieri; Fisioterapisti) e 9.358 di tipo socio assistenziale (Animatrici e A.S.A. - O.S.S.).

L'entità e la composizione dell'assistenza erogata sono riportate in tabella.

Anno	2012		2013		2014		2015		2016(*)	
	Ore Assistenza	%								
Medici	312	3,4%	312	3,9%	312	2,8%	312	2,7%	416	3,4%
Infermieri	1.028	11,3%	1.040	12,9%	1.026	9,2%	1.647	14,3%	1.578	12,8%
Fisio	827	9,1%	746	9,3%	1.011	9,1%	1.088	9,5%	1.013	8,2%
Animatrici	827	9,1%	778	9,7%	826	7,4%	814	7,1%	826	6,7%
ASA-OSS	6.070	67,0%	5.155	64,2%	7.984	71,6%	7.619	66,4%	8.532	69,0%
TOTALE	9.064	100%	8.032	100%	11.158	100%	11.480	100%	12.365	100%

(*) Dati provvisori

Si riporta il dettaglio dei minuti settimanali di assistenza erogata per utente.

Lo standard regionale previsto per i posti accreditato nel C.D.I. è di 276 minuti.

2012		2013		2014		2015		2016	
Utenti	Minuti assistenza								
30	349	30	309	30	429	30	441	30	475

Servizio di R.S.A. Aperta

Si riporta in tabella il numero di ore di assistenza rendicontate all'A.T.S. della Montagna per il pagamento del contributo:

2012	2013	2014(*)	2015	2016
Ore Assistenza				
-	-	190	5.535	7.947

(*) dal 07.02.2014

Il numero di ore di assistenza effettivamente erogate nell'anno 2016 sono state pari a 9.926 di cui 641 di prestazioni di tipo sanitario (Infermieri) e 9.285 di tipo socio assistenziale (Psicologo, Animatrici e A.S.A.- O.S.S.).

Si riporta in tabella l'entità e la composizione del numero di ore di assistenza effettivamente erogate per la gestione del servizio.

Anno	2012		2013		2014		2015		2016(*)	
	Ore Assistenza	%	Ore Assistenza	%						
Medici							0	0,0%	0	0,0%
Infermieri							939	11,4%	641	6,5%
Fisio							650	7,9%	0	0,0%
Psicologo							66	0,8%	109	1,1%
Animatrici							1.674	20,2%	2.064	20,8%
ASA-OSS							4.938	59,7%	7.112	71,7%
TOTALE							8.267	100%	9.926	100%

(*) Dati provvisori

Attrattività dell'organizzazione non profit

20.4 Area geografica di provenienza:

In conformità con lo Statuto della Fondazione gli Utenti provengono prioritariamente dai Comuni del Mandamento di Morbegno.

20.5 Richieste di assistenza ricevute:

Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Ambrosetti - Paravicini

La lista di attesa per l'ingresso in R.S.A. era la seguente:

LISTA D'ATTESA:	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
N.ro domande d'ingresso:	144	139	164	175	344

R.S.A. – Posti definitivi con retta solvente a carico dell'Ospite

La lista di attesa per l'ingresso nei posti definitivi solventi era la seguente:

LISTA D'ATTESA:	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
N.ro domande d'ingresso:	--	--	--	--	60

R.S.A. – Posti temporanei di sollievo retta solvente a carico dell’Ospite

La lista di attesa per l’ingresso nei posti temporanei di sollievo era la seguente:

LISTA D’ATTESA:	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
N.ro domande d’ingresso:	--	--	--	--	31

Residenzialità Leggera (R.L.)

La lista di attesa per l’ingresso nella Residenzialità Leggera era la seguente:

LISTA D’ATTESA:	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
N.ro domande d’ingresso:	--	--	--	02	01

Residenza Comunitaria Assistita

La lista di attesa per l’ingresso nella R.C.A. era la seguente:

LISTA D’ATTESA:	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
N.ro domande d’ingresso:	--	--	--	--	11

Cure Intermedie – Riabilitazione RI.PRE.S.A.

La lista di attesa per l’ingresso nelle Cure Intermedie - Riabilitazione RI.PRE.S.A. era la seguente:

LISTA D’ATTESA:	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
N.ro domande d’ingresso:	--	--	--	44	35

Centro Diurno Integrato “Ruggero Dell’Oca” (C.D.I.)

La lista di attesa per l’ingresso nel C.D.I. era la seguente:

LISTA D’ATTESA:	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
N.ro domande d’ingresso:	--	--	--	--	00

PARTE 4: RISULTATI ECONOMICI ED AMBIENTALI

SCHEMA N. 38: DIMENSIONE ECONOMICA

38.1 Prospetti di Stato Patrimoniale e Rendiconto di gestione:

Lo Stato Patrimoniale, il Rendiconto economico e la Nota integrativa costituiscono il Bilancio di missione 2016, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione e allegato alla presente relazione di missione.

Rendiconto di gestione

L'esercizio 2016 si è chiuso con un avanzo di gestione pari a € 18.330,66 rispetto a € 44.410,29 dell'anno precedente con un decremento di - € 26.079,63 .

Tale risultato è legato a:

A) Variazione dei proventi di gestione			+	384.944,55
da attività istituzionali:	+	405.092,62		
da raccolta fondi:	-	31.833,41		
da attività connesse	=	0,00		
proventi finanziari e patrimoniali	+	218,94		
proventi straordinari	+	11.466,40		
B) Variazione degli oneri di gestione:			+	411.024,18
per acquisto di prodotti e servizi:	+	59.421,13		
per costo del personale dipendente:	+	310.637,90		
per ammortamenti e svalutazioni:	+	10.334,80		
oneri diversi:	-	852,45		
oneri da attività connesse:	=	0,00		
Oneri finanziari e patrimoniali:	+	32.909,40		
Oneri straordinari	-	972,60		
Oneri di supporto generale	-	454,00		
Totale variazione del risultato gestionale (A-B):			-	26.079,63

L'andamento economico negli ultimi 5 anni è riportato nella tabella seguente:

RENDICONTO GESTIONALE	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Valore dei Servizi	4.360.185,64	4.627.615,17	4.687.300,36	5.103.042,62	5.508.135,24
Costo dei Servizi	974.028,01	939.654,87	995.960,81	1.074.832,47	1.163.216,52
VALORE AGGIUNTO	3.386.157,63	3.687.960,30	3.691.339,55	4.028.210,15	4.344.918,72
Costo del Personale	3.076.469,54	3.300.591,42	3.398.152,56	3.640.716,68	3.946.539,21
M.O.L.	309.688,09	387.368,88	293.186,99	387.493,47	398.379,51
Ammortamenti Svalutazioni	395.385,51	459.863,73	332.811,80	379.292,66	364.627,46
GESTIONE CARATTERISTICA	- 85.697,42	- 72.494,85	- 39.624,81	8.200,81	33.752,05
Proventi e Oneri	115.893,24	119.280,86	71.911,55	34.660,48	-18.059,39
RISULTATO ANTE IMPOSTE	38.959,82	53.836,01	39.386,74	47.941,29	21.407,66
Imposte	4.157,00	4.773,38	4.551,45	3.531,00	3.077,00
RISULTATO GESTIONE	34.802,82	49.062,63	34.835,29	44.410,29	18.330,66

Situazione patrimoniale e finanziaria

La Fondazione mantiene una situazione patrimoniale molto solida che vede il patrimonio insieme ai fondi e al finanziamento a medio termine coprire interamente le immobilizzazioni.

La Situazione Patrimoniale ultimi 5 anni è riportato nella tabella seguente:

ATTIVO	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Immobilizzazioni Nette	12.795.949,00	13.328.910,12	14.708.132,91	14.971.061,06	15.513.519,39
Attivo Circolante	493.737,02	384.489,58	451.587,61	467.002,49	264.594,93
Disponibilità Liquide	1.173.347,96	1.013.264,37	455.590,25	1.135.021,49	777.279,47
TOTALE	14.463.033,98	14.726.664,07	15.615.310,77	16.573.085,04	16.555.393,79

PASSIVO	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Patrimonio Netto	12.881.940,94	12.931.003,57	13.196.043,86	13.140.680,35	13.226.902,54
Fondi Accantonati	488.412,94	649.237,19	698.868,55	772.538,58	735.144,52
Finanziamenti	452.530,44	377.108,70	301.686,96	1.726.265,22	1.573.271,29
Debiti	640.149,66	769.314,61	1.418.711,40	933.600,89	1.020.075,44
TOTALE	14.463.033,98	14.726.664,07	15.615.310,77	16.573.085,04	16.555.393,79

38.2 Linee guida per la redazione del Bilancio di Missione per le O.n.l.u.s.

Il bilancio è stato redatto seguendo le "Linee guida e schemi per la redazione del Bilancio di Missione delle Organizzazioni non profit" predisposte dall'Agenzia per le Onlus, approvate dal Consiglio del 15.04.2011 quale atto di indirizzo ai sensi dell'art. 3, c.1, lett. a) del D.P.C.M. 21.03. 2001 n. 329.

38.4 Provenienza e peso specifico delle fonti di ricavo:

La provenienza e le dimensioni dei ricavi e dei proventi dell'esercizio 2016 della Fondazione sono le seguenti:

PROVENTI	IMPORTO	PESO %
Rette R.S.A posti accreditati a contratto	1.966.253,20	35,39%
Accreditamento R.S.A.	1.888.205,00	33,99%
Accreditamento Cure Intermedie	516.600,00	9,30%
Rette C.D.I.	203.666,00	3,67%
Accreditamento voucher RSA Aperta	169.827,00	3,06%
Accreditamento C.D.I.	166.736,80	3,00%
Rette R.S.A. posti definitivi solventi	134.781,88	2,43%
Rette Residenzialità Leggera	119.487,00	2,15%
Rette Residenza Comunitaria Assistita	108.874,35	1,96%
Accreditamento A.D.I.	69.691,66	1,25%
Accreditamento Residenzialità Leggera	78.624,00	1,42%
Rette R.S.A. posti temporanei di sollievo	62.823,10	1,13%
Altri proventi diversi	46.677,39	0,84%
Proventi straordinari	22.326,48	0,40%
Proventi finanziari e patrimoniali	784,26	0,01%
Variazione rimanenze	537,65	0,01%
Totale:	5.555.895,77	100,00%

38.5 5 maggiori contribuenti dei ricavi:

I 5 contribuenti che hanno maggiormente contribuito alla determinazione dei proventi sono i seguenti:

PROVENTI	IMPORTO	PESO %
Rette R.S.A posti accreditati a contratto	1.966.253,20	35,39%
Accreditamento R.S.A.	1.888.205,00	33,99%
Accreditamento Cure Intermedie	516.600,00	9,30%
Rette C.D.I.	203.666,00	3,67%
Accreditamento voucher RSA Aperta	169.827,00	3,06%
Totale:	4.744.551,20	85,41%

38.6 Descrizione degli oneri:

ONERI	IMPORTO	PESO %
Gestione istituzionale	5.127.392,82	92,59%
- Materiali di consumo	629.565,19	11,37%
- Servizi	671.206,91	12,12%
- Personale	3.826.620,72	69,10%
Gestione accessoria	339.627,46	6,13%
- Ammortamenti	323.851,08	5,85%
- Accantonamenti	15.776,38	0,28%
- Svalutazioni	0,00	0,00%
Gestione di supporto	12.940,56	0,24%
- Spese gestione extra	9.863,56	0,18%
- Imposte e tasse	3.077,00	0,06%
Gestione finanziaria e patrimoniale	57.604,27	1,04%
Gestione raccolta fondi	0,00	0,00%
Totale:	5.537.565,11	100,00%

Relazioni con la Pubblica Amministrazione

38.7 Convenzioni e contratti con la Pubblica Amministrazione:

La Fondazione è Ente Gestore Unico delle seguenti Unità d'Offerta Socio Sanitarie in regime di accreditamento con il Sistema Sociosanitario della Regione Lombardia:

Unità d'Offerta di tipo residenziale

1. Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Tomaso Ambrosetti:

- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 499 del 21.10.2016, per n. 80 posti letto;
- accreditata con la stessa Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 499 del 21.10.2016, per modifica della denominazione e trasferimento di n. 60 posti letto accreditati ed a contratto dalla ex R.S.A. Ambrosetti Paravicini.

2. Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Paolo Paravicini:

- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 498 del 21.10.2016, per n. 114 posti letto;
- accreditata con la stessa Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 498 del 21.10.2016 per trasferimento dalla ex R.S.A. Ambrosetti Paravicini (ora R.S.A. Tomaso Ambrosetti) di n. 60 p.l. accreditati e a contratto;
- accreditata per ulteriori n. 08 posti letto con Deliberazione del D.G. della A.T.S. della Montagna n. 77 del 10.02.2017 e successiva presa d'atto ed aggiornamento del Registro Regionale delle Unità d'Offerta sociosanitarie accreditate per ampliamento da 60 a 68 posti letto accreditati da parte della Direzione Generale Welfare – Accreditamento e Negoziazione Rete Territoriale con lettera del 01.03.2017 (prot. n. G1.2017.0008187).

3. Nucleo Alzheimer in R.S.A.:

- Progetto sperimentale avviato d'iniziativa dall'ente su n. 16 posti letto a valere sui 60 p.l. accreditati ed a contratto della R.S.A. Paolo Paravicini.

4. Residenzialità Leggera:

- Servizio sperimentale su n. 10 posti letto a valere sui posti autorizzati della R.S.A. Tomaso Ambrosetti.
Adesione al progetto sperimentale 2014 di Regione Lombardia:
 - D.G.R. n. X/116 del 14.5.2013; - D.G.R. n. X/856 del 25.10.2013;
 - D.G.R. n. X/2942 del 19.12.2014.

5. Residenza Comunitaria Assistita:

- Unità d'Offerta di tipo sociale su n. 06 posti letto a valere sui posti autorizzati della R.S.A. Tomaso Ambrosetti.

6. Cure Intermedie – Riabilitazione RI.PRE.S.A.

- Servizio sperimentale su n. 12 posti letto a valere sui posti autorizzati della R.S.A. Paolo Paravicini.
Adesione al progetto sperimentale 2012 di Regione Lombardia:
 - Decreto di Regione Lombardia n. 6622 del 24.07.2012;
 - D.G.R. n. X/499 del 25.07.2013; - D.G.R. n. X/3363 del 01.04.2015

Unità d'Offerta di tipo semiresidenziale

1. Centro Diurno Integrato per Anziani (C.D.I.) "Ruggero Dell'Oca":

- abilitato all'esercizio con autorizzazione al per n. 30 posti disposto dall'ASL della Provincia di Sondrio con provvedimento n. 24/2003 prot. n. 16696 del 17.04.2003 e successiva Delibera del D.G. dell'ASL di Sondrio n. 188 del 24.03.2010;
- Accreditato per 30 posti con D.G.R. n. VII/14367 del 30 settembre 2003 e D.G.R. n. IX/2443 del 09.11.2011.

Unità d'Offerta di tipo domiciliare

1. Assistenza Domiciliare Integrata – Cure palliative (A.D.I.-C.P.):

- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento ed accreditamento Decreto della Regione Lombardia n. 8404 del 27.09.2012.

2. R.S.A. Aperta:

- Adesione al progetto sperimentale 2014 di Regione Lombardia:
(vedi sopra Residenzialità Leggera)

La Fondazione ha in essere convenzioni per:

Servizio di trasporto utenti del Centro Diurno Integrato "Ruggero Dell'Oca".

Convenzione con la Croce Rossa Italiana – Sezione di Morbegno per la gestione del servizio di trasporto degli Utenti da e per il proprio domicilio.

Convenzione stipulata in data 28.11.2011, prorogata con lettera del 19.12.2012, rinnovata in data 17.02.2014 fino al 28.02.2016 e rinnovata in data 18.12.2015 fino al 28.02.2019.

Convenzione per tirocinio risocializzante riabilitativo.

Convenzione con l'Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Sondrio per l'attivazione di un tirocinio riabilitativo socializzante, a favore di utente come da convenzione sottoscritta in data 16.12.2011 e prorogata fino al 2017.

Convenzione per lo svolgimento del lavoro di pubblica utilità.

Convenzione con il Tribunale di Sondrio per lo svolgimento del lavoro di pubblica utilità a norma dell'art. 54 del D. Lgs. n. 274 del 28.08.2000 sottoscritta in data 17.02.2011, validità triennale, rinnovabile automaticamente.

Si riporta in tabella il numero di volontari e le ore di volontariato attivo svolte in struttura:

Descrizione	N.ro Volontari	Ore di volontariato
Volontariato attivo – anno 2013	5	458
Volontariato attivo – anno 2014	6	616
Volontariato attivo – anno 2015	6	520
Volontariato attivo – anno 2016	6	552

Convenzione per lo svolgimento di lavoro accessorio.

Convenzione con il Centro Rita Tonoli – Piccola Opera di Traona per lo svolgimento del lavoro accessorio (voucher Inps) con convenzione sottoscritta in data 30.11.2015.

Convenzione con i seguenti Istituti Scolastici per lo svolgimento di tirocini formativi.

- Università degli Studi di Milano – Bicocca Facoltà di Medicina e Chirurgia
Sede di via Fumagalli, 23 – 23020 Faedo Valtellino (So).

per il corso di Laurea in Infermieristica.

- I.S.I.S. "G.P. Romegialli" – Istituto professionale
Sede di via Cortivacci, 3 – 23017 Morbegno (So).

per direttori di comunità ed educatori.

- ENAIP Lombardia – Ente ACLI
Sede di via Credaro, 24 – 23017 Morbegno (So)

- Istituto Marco Polo
Sede in Colico (LC)

per l'istruzione professionale di operatori amministrativi.

- Immaginazione e Lavoro Soc. Coop.
Sede di via Valeriana, 36 – 23100 Sondrio

- G.M. Snc
Sede in Viale Lombardia – 23100 Sondrio

per la professione di operatore A.S.A. e O.S.S.

- Liceo Nervi
Sede in Morbegno (SO)

- Liceo Piazzi-Lena-Perpenti
Sede in Sondrio

per l'istruzione liceale.

38.8 Contenziosi con la Pubblica Amministrazione:

Nell'esercizio 2016 non sono sorti contenziosi tra Fondazione e la Pubblica amministrazione.

PROSPETTO DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA DI FINANZIATORI

SOGGETTO	Anno 2015	%	Anno 2016	%	Variazione	%
Enti Pubblici	2.754.762,55	53,27%	2.889.684,46	52,01%	134.921,91	2,61%
Cittadini	2.313.484,55	44,74%	2.595.885,53	46,72%	282.400,98	5,46%
Imprese	14.180,00	0,27%	10.000,00	0,18%	-4.180,00	-0,08%
Lasciti da privati	33.438,39	0,65%	4.091,80	0,07%	-29.346,59	-0,57%
Raccolta fondi	5.080,00	0,10%	5.715,00	0,10%	635,00	0,01%
5 x 1.000	3.784,81	0,07%	4.842,99	0,09%	1.058,18	0,02%
Altro (proventi diversi)	46.220,92	0,89%	45.675,99	0,82%	-544,93	-0,01%
Totale:	5.170.951,22	100%	5.555.895,77	100%	384.944,55	7,44%

38.9 Oneri per la raccolta fondi:

La Fondazione non sostiene oneri specifici per la raccolta fondi.

38.10 Proventi correlati all'onerosità dell'attività di raccolta fondi:

Non è possibile correlare i proventi delle attività di raccolta fondi ai rispettivi oneri.

38.11 Rapporto oneri per raccolta fondi e oneri gestionali:

Non è possibile rapportare gli oneri per le attività di raccolta fondi con il totale degli oneri gestionali.

38.12 Destinazione dei fondi raccolti:

I fondi raccolti nell'esercizio 2011 hanno avuto la seguente destinazione:

5 per mille

L'art. 3, c. 6, della L. n. 244/2007, meglio specificato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 27/E del 28.03.2008 fa obbligo ai soggetti beneficiari del 5 per mille di redigere, entro un anno dalla ricezione delle somme, un apposito e separato rendiconto dal quale risulti in modo chiaro e trasparente la destinazione del contributo.

L'importo del 5 per mille anno 2014 pari a € 4.842,99 incassato il 09.11.2016 ha contribuito a sostenere le seguenti spese:

Data	Descrizione	Importo
30.01.2016	Acquisto concentratore di ossigeno	780,00
31.03.2016	Acquisto defibrillatore	1.525,00
30.09.2016	Acquisto sollevapazienti Arjo Huntleigh SpA	3.277,04
Totale:		5.582,04

Manifestazione annuale "Festa degli anziani"

I fondi raccolti durante l'annuale manifestazione "Festa degli anziani" pari a € 5.715,00 sono stati interamente destinati all'acquisto di beni e attrezzature ordinarie per la gestione delle attività di assistenza.

SCHEDA N. 38: DIMENSIONE AMBIENTALE

Politica, obiettivi e struttura organizzativa

- 39.1 Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale:
La Fondazione rispetta e applica le politiche di contenimento dell'impatto ambientale stabilite dalla vigente normativa internazionale, nazionale e locale.
- 39.4 Spese ed investimenti rilevanti in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale:
Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha effettuato investimenti o sostenuto spese rilevanti in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale.

Acqua

- 39.8 Iniziative volte a ridurre i consumi dell'acqua:
Il consumo dell'acqua viene limitato all'uso alimentare, sanitario e di igiene personale necessario per la gestione della struttura.

Energia

- 39.10 Iniziative volte a ridurre i consumi di energia:
La struttura è allacciata all'impianto di teleriscaldamento cittadino.
E' in corso un programma di sostituzione delle lampade ad incandescenza con nuove a risparmio energetico.

Trasporti

- 39.11 Iniziative volte a ridurre l'impatto dei trasporti:
Il servizio di trasporto degli utenti del centro Diurno Integrato è affidato alla Croce Rossa Italiana – Sezione di Morbegno che con unico mezzo idoneo provvede al trasporto comune di tutti gli utenti.

Rifiuti

- 39.12 Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti:
La struttura è dotata di apposita area ecologica di raccolta differenziata dei rifiuti.
- 39.13 Iniziative volte allo smaltimento dei rifiuti:
In struttura vige lo smaltimento differenziato di: carta, vetro e plastica.
Lo smaltimento dei rifiuti speciali (farmaci, rifiuti biologici, oli esausti, ecc.) segue una procedura operativa interna come previsto dalla normativa in vigore.
La Fondazione aderisce al progetto SISTRI del Ministero dell'Ambiente per il monitoraggio dello smaltimento dei rifiuti speciali potenzialmente pericolosi.

PARTE 5: OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO E QUESTIONARIO DI VALUTAZIONE

SCHEMA N. 40: OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO - QUESTIONARIO DI VALUTAZIONE

Obiettivi di miglioramento

40.1 Quadro generale d'insieme:

In Italia persiste una situazione di crisi economica che si prospetta di medio periodo.

In questo quadro generale l'attività della Fondazione risulta caratterizzata:

1. da una contrazione della spesa sociale e socio-sanitaria attuata dal Sistema Sanitario della Regione Lombardia;
2. da una progressiva esponenziale crescita dei bisogni da parte della popolazione anziana.

All'interno di questo quadro generale la Fondazione prosegue la propria strategia basata su un programma di crescita dimensionale a livello di:

- adeguamento della struttura immobiliare;
- implementazione dell'organizzazione interna;
- aumento del valore dei servizi erogati.

Adeguamento della struttura immobiliare

Nel 2011 la Fondazione è risultata assegnataria di contributo "a fondo perso" di Euro 400.000,00 da parte di Regione Lombardia per la realizzazione del progetto di "Ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini", nell'ambito del Bando "Interventi Emblematici anno 2011" organizzato dalla Fondazione Cariplo.

Il progetto di "Ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini" è finalizzato a completare, insieme al padiglione "Ambrosetti" già recentemente ampliato e ristrutturato, la realizzazione di una struttura integrata nel pieno centro di Morbegno che assicura servizi sanitari e socio-assistenziali di tipo residenziale, semiresidenziale e domiciliare a persone, soprattutto anziane, prioritariamente residenti nel Distretto Sanitario.

I lavori sono iniziati nel 2013 e nel 2016 sono state ultimate le opere interne con l'ingresso di nuovi Ospiti mentre sono in corso di realizzazione le opere di sistemazione degli spazi esterni.

Con la conclusione del progetto di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini la Fondazione risulta proprietaria di due distinte strutture adiacenti nel pieno centro storico della Città di Morbegno confinante con il Pronto Soccorso e l'Ospedale:

- Padiglione sede della R.S.A. Tomaso Ambrosetti composto da 5 piani per complessivi ca. 6.000 mq. abitabili circa su area di ca 7.000 mq;
- Padiglione sede della R.S.A. Paolo Paravicini composto da 5 piani per complessivi ca. 5.500 mq. abitabili su area di ca. 2.000 mq.

Implementazione dell'organizzazione interna

Dal 2012 la Fondazione sta attuando una profonda riorganizzazione interna per:

- organizzazione aziendale.
- gestione del personale.

Organizzazione aziendale.

A seguito di internalizzazione dei servizi prima appaltati a cooperativa esterna tutti i servizi:

- Sanitari:
 - Medico;
 - Infermieristico;
 - Fisioterapico;
- Socioassistenziali:
 - Psicologo;
 - Assistente sociale;
 - Educatrice professionale;
 - Operatore Socio Sanitario (O.S.S.) ed Ausiliario Socio Assistenziale (A.S.A.);
- Amministrativi:
 - Contabilità rette ed accreditamenti;
 - Personale e paghe;
 - Economato;
 - Relazioni con il pubblico;
- Generali:
 - Cucina;
 - Manutenzione;
 - Guardaroba e pulizie generali

sono gestiti direttamente dalla Fondazione con personale dipendente.

Sono affidati in appalto:

- il servizio di noleggio e lavaggio della biancheria piana alla lavanderia La Roncaiola Srl di Talamona (SO);
- il servizio di lavanderia della biancheria degli Ospiti alla Cooperativa sociale di tipo B Orizzonte di Talamona (SO) con progetti di inserimento soggetti svantaggiati;
- il servizio di trasporto degli Utenti del Centro Diurno Integrato alla Croce Rossa Italiana sezione di Morbegno.

Con Decreto della Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia n. 1977 del 24.02.2017 la Fondazione è stata riconosciuta Ente Gestore Unico di una pluralità di Unità d'Offerta Sociosanitarie Accreditate.

Il riconoscimento di Ente Gestore Unico consentirà economie nella gestione complessiva delle risorse organizzative e gestionali oltre a maggiore elasticità nella nell'assegnazione complessiva degli accreditamenti.

Gestione del personale

A seguito dell'internalizzazione dei servizi la Fondazione con decorrenza 01.01.2012, ha assunto tutti i dipendenti presso la cooperativa sociale attraverso un accordo sindacale per il trasferimento automatico del personale.

Il contratto di lavoro per il personale dipendente, adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 01/2011 del 24.01.2011, è quello dell'Unione Nazionale degli Enti di beneficenza ed Assistenza U.N.E.B.A..

Il Contratto UNEBA per tutti i nuovi dipendenti assunti a partire dal 01.04.2011 risulta più adeguato alla natura ed al tipo di attività svolta dall'ente, mantenendo in essere in via residuale il precedente contratto pubblico Regioni ed Autonomie Locali per tutti i dipendenti assunti in precedenza.

La Fondazione ha stabilito un apposito regolamento finalizzato ad armonizzare la gestione dei due diversi contratti di lavoro presenti in struttura ed ha sottoscritto con le principali Organizzazioni Sindacali di categoria il Contratto Integrativo Aziendale di 2° livello valido per tutto il personale dipendente assunto con contratto di lavoro U.N.E.B.A. o Regioni ed Autonomie Locali.

Con il Contratto Integrativo Aziendale di 2° livello è possibile accedere alla detassazione e decontribuzione previste per legge oltre a erogare:

- premio di risultato riservato al personale con CCNL Uneba;
- premio aggiuntivo di risultato per tutto il personale dipendente non dirigente.

Aumento del valore dei servizi.

Nel 2016 con la conclusione dei lavori interini di ampliamento e ristrutturazione del Padiglione Paravicini sono stati attivati gli ultimi 44 nuovi posti letto.

Negli ultimi tre anni i posti letto sono stati incrementati come segue:

- Anno 2014: 132 posti letto
- Anno 2015: 150 posti letto (+18)
- Anno 2016: 194 posti letto (+44)

Il Centro Diurno Integrato, avviato nel 2003 ed aperto tutto l'anno dal lunedì al sabato, ha consolidato la propria attività con 40 iscritti e poco meno di 30 presenze.

Dal 2012, i 12 posti letto che dal 2007 erano di sollievo temporaneo sono stati destinati definitivamente alla sperimentazione Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti RI.PRE.S.A.

Nel 2012 l'Assistenza Domiciliare Integrata (A.D.I.) si è aggiunta alle Cure Palliative attivate dal 2009.

Ad inizio 2014 la Fondazione ha aderito al progetto sperimentale R.S.A. Aperta che consente al paziente ed alle loro famiglie di usufruire dei servizi socio sanitari direttamente a domicilio od in struttura.

Dal 2017 l'intero nucleo di degenza di 16 posti letto al 3° piano della R.S.A. Tomaso Ambrosetti è stato destinato a Residenzialità Leggera (10 p.l.) e Residenza Comunitaria Assistita (6 p.l.) quali sperimentazioni avviate nel 2015.

Dal 01.01.2017 l'Unità d'Offerta storica della Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A) è stata divisa in due distinte Unità d'Offerta:

- Residenza Sanitaria Assistenziale Tomaso Ambrosetti
- Residenza Sanitaria Assistenziale Paolo Paravicini.

Nella Residenza Sanitaria Assistenziale Tomaso Ambrosetti sono presenti:

- 60 posti letto R.S.A. accreditati a contratto;
- 04 posti letto autorizzati definitivi con retta solvente;
- 10 posti letto di Residenzialità Leggera;
- 06 posti letto di Residenza Comunitaria Assistita

Nella Residenza Sanitaria Assistenziale Paolo Paravicini sono presenti:

- 44 posti letto R.S.A. accreditati a contratto;
- 16 posti letto R.S.A. accreditati a contratto nucleo protetto/alzheimer;
- 30 posti letto autorizzati definitivi con retta solvente;
- 12 posti letto autorizzati temporanei di sollievo con retta solvente;
- 12 posti letto di Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti RI.PRE.S.A.

Questionario di valutazione

40.2 Questionario:

La Fondazione darà diffusione del proprio Bilancio di Missione raccogliendo i giudizi dei principali "stakeholder" istituzionali.

PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO 2016 ED INIZIO ANNO 2017

Ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini.

Nel 2016 si è concluso l'appalto per la realizzazione delle opere di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini.

Premessa

La Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti Paravicini Onlus con D.G.R. n. IX/3129 del 20.03.2012 "Cofinanziamento delle iniziative emblematiche 2011 – Bando Fondazione CARIPLO per la Provincia di Sondrio" è risultata assegnataria di contributo regionale a "fondo perso" di complessivi Euro 400.000,00 nell'ambito del Bando di Fondazione Cariplo "Emblematici 2011" per la realizzazione del "Progetto di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini".

"Il progetto di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini era finalizzato a completare, insieme al padiglione "Ambrosetti" già recentemente ampliato e ristrutturato, la realizzazione di una struttura integrata nel pieno centro di Morbegno che assicura servizi sanitari e socio-assistenziali di tipo residenziale, semiresidenziale e domiciliare ...",

Nella stessa D.G.R. il progetto era suddiviso in due distinti lotti di realizzazione:

1° lotto: Ampliamento del Padiglione Paravicini:

Importo:	€ 2.476.500,00
Contributo di Regione Lombardia:	€ 400.000,00
Realizzazione delle opere:	31.12.2014

2° lotto: Ristrutturazione parte vecchia del padiglione Paravicini:

Importo:	€ 2.436.200,00
Realizzazione delle opere:	31.12.2015

IMPORTO COMPLESSIVO: € 4.912.700,00

Attuazione del progetto

Si riportano cronologicamente le fasi di realizzazione del progetto:

In data 14.12.2012 (prot. n. 17011) il Comune di Morbegno ha rilasciato il permesso di costruire (Pratica edilizia n. 58/2012).

In data 14.05.2013 (prot. n. 0009592) è stata presentata al Comune di Morbegno la Comunicazione di inizio dei lavori.

In data 12.07.2013 la Fondazione ha ricevuto da Regione Lombardia l'anticipo del 30% del contributo ex "Emblematici 2011" pari a € 120.000,00.

In data 23.10.2014 è stata presentata denuncia di inizio attività per opere in variante (art. 42, comma 14, Legge Regionale n. 12 del 2005):

- 1^ variante

Pratica edilizia n. D79/2014, prot. n. 0018201 del 23.10.2014

Comunicazione di chiusura del procedimento in data 26.11.2014 (prot. n. 0020419).

In data 15.12.2014 è stato rilasciato e regolarmente approvato dalla Fondazione il Certificato di regolare esecuzione ed ultimazione dei lavori relativi al 1° lotto di ampliamento del padiglione Paravicini.

In data 24.12.2014 la Fondazione ha ricevuto da Regione Lombardia l'acconto del 40% del contributo ex "Emblematici 2011" pari a € 160.000,00.

In data 26.01.2015 (prot. n. 001422) il progettista e direttore dei lavori ha presentato al Comune di Morbegno la Dichiarazione di fine lavori relativi al 1° lotto con il Certificato di Collaudo parziale di regolarità urbanistica.

In data 28.01.2015 (prot. n. 001563) è stata presentata domanda di rilascio di Certificato di Agibilità parziale.

Il PRIMO LOTTO DEI LAVORI oggetto del contributo regionale è stato regolarmente ultimato in data 15.12.2014 come da Certificato di regolare esecuzione ed ultimazione dei lavori del 1° lotto di ampliamento rilasciato dal progettista e direttore dei lavori in pari data.

In data 20.03.2015 è stata presentata denuncia di inizio attività per opere in variante (art. 42, comma 14, Legge Regionale n. 12 del 2005):

- 2^a variante

Pratica edilizia n. D13/2015, prot. n. 004751 del 20.03.2015.

Comunicazione di chiusura del procedimento in data 17.04.2015 (prot. n. 4751).

In data 01.03.2016 è stata presentata denuncia di inizio attività per opere in variante (art. 42, comma 14, Legge Regionale n. 12 del 2005):

- 3^a variante

Pratica edilizia n. D12/2016, prot. n. 004563 del 01.03.2016.

Comunicazione di chiusura del procedimento in data 08.04.2016 (prot. n.7891).

In data 22.04.2016 sono terminati i lavori di realizzazione del progetto di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini.

In data 23.05.2016 il Consiglio di Amministrazione:

- con delibera n. 26 ha approvato la contabilità finale del contratto di appalto per l'esecuzione delle opere di ampliamento e ristrutturazione del Padiglione Paravicini subordinata alla formalizzazione di specifico accordo di chiusura della contabilità finale con l'impresa appaltatrice e le ditte con essa associate in A.T.I.;
- con delibera n. 27 ha approvato l'accordo di chiusura della contabilità finale.

In data 23.05.2016 (prot. n. 0012110 A) il progettista e direttore dei lavori ha presentato al Comune di Morbegno la Dichiarazione di fine lavori terminati il 22.04.2016 con il Certificato di Collaudo e di regolarità urbanistica.

IL SECONDO LOTTO DEI LAVORI ultimato in data 22.04.2016 ha subito dei ritardi da imputare esclusivamente all'impresa appaltatrice.

In data 22.06.2016 il tecnico incaricato dalla Fondazione ha presentato al Comando Provinciale dei Vigili del Fuoco (V.V.F.) la Segnalazione Certificata di Inizio Attività (S.C.I.A.) antincendio.

In data 07.07.2016 (prot. n. 0005690) il Comando Provinciale dei V.V.F. ha comunicato il ricevimento S.C.I.A. di prevenzione incendi con chiusura del procedimento entro il 21.08.2016

In data 19.07.2016 tra la Fondazione e l'Impresa appaltatrice capogruppo e le ditte associate in A.T.I. è stato sottoscritto l'accordo di chiusura della Contabilità Finale.

In data 12.08.2016 il Dipartimento di Igiene e Prevenzione sanitaria dell'Agenzia di Tutela della Salute (A.T.S.) Presidio di Morbegno ha rilasciato il parere favorevole all'agibilità.

In data 22.08.2016 (prot. n. 0018696 P) il Comune di Morbegno ha rilasciato il Certificato di Agibilità relativo all'intero padiglione Paravicini.

In data 31.08.2016 la Fondazione ha presentato a Regione Lombardia, all'A.T.S. della Montagna ed al Comune di Morbegno le Segnalazioni Certificate di Inizio Attività (S.C.I.A.) per le seguenti Unità d'Offerta Sociosanitarie:

- modifica della denominazione con contestuale variazione della capacità ricettiva della R.S.A. *Ambrosetti Paravicini* in R.S.A. *Tomaso Ambrosetti* ubicata in Morbegno – via Paravicini, 16.

Variazione della capacità ricettiva da 120 a 80 posti letto e trasferimento di n. 60 p. I. autorizzati, accreditati ed a contratto alla nuova R.S.A. *Paolo Paravicini* gestita dallo stesso ente.

La nuova capacità ricettiva della R.S.A. *Tomaso Ambrosetti* di 80 posti letto come segue:

POSTI LETTO R.S.A. TOMASO AMBROSETTI		80
Accreditati a contratto R.S.A. (*)	60	
Autorizzati R.S.A.	20	

(*) contestuale trasferimento di 60 posti letto autorizzati, accreditati a contratto alla nuova R.S.A. *Paolo Paravicini*.

- messa in esercizio di nuova Unità d'Offerta: R.S.A. *Paolo Paravicini* con sede in via Morelli, 5 – 23017 Morbegno (SO) di complessivi 114 posti letto con contestuale trasferimento di n. 60 p. I. autorizzati, accreditati ed a contratto dalla R.S.A. *Tomaso Ambrosetti*, gestita dallo stesso ente.

La nuova capacità ricettiva della R.S.A. *Paolo Paravicini* di 114 posti letto come segue:

POSTI LETTO R.S.A. PAOLO PARAVICINI		114
Accreditati a contratto R.S.A. (*)	60	
Autorizzati R.S.A.	54	

(*) trasferimento 60 posti letto autorizzati accreditati a contratto dalla R.S.A. *Tomaso Ambrosetti*.

- il trasferimento della sede e la modifica degli spazi dell'Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative dal piano rialzato del Padiglione Ambrosetti al piano seminterrato del Padiglione Paravicini.

In data 18.10.2016 è stato rilasciato e regolarmente approvato dalla Fondazione il Certificato di regolare esecuzione ed ultimazione dei lavori relativi all'intero progetto di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini.

In data 21.10.2016 l'Agenzia di Tutela della Salute A.T.S. della Montagna ha emanato le seguenti delibere:

- **Delibera A.T.S. della Montagna n. 498 del 21.10.2016:** *"Modifica dell'accreditamento della R.S.A. Ambrosetti Paravicini, ora denominata R.S.A. Tomaso Ambrosetti, ubicata in via Paravicini, 16 a Morbegno, per variazione con diminuzione della capacità ricettiva da numero 120 a 60 posti letto accreditati e a contratto, e con un aumento di n. 20 posti letto abilitati, a seguito del trasferimento di n. 60 posti letto autorizzati, accreditati ed a contratto nella nuova Unità d'Offerta denominata R.S.A. Paolo Paravicini ubicata in via Morelli, 5 a Morbegno."*
- **Delibera A.T.S. della Montagna n. 499 del 21.10.2016:** *" Modifica dell'accreditamento per trasferimento di n. 60 posti letto, dei n. 120 accreditati ed a contratto della R.S.A. Ambrosetti Paravicini, ora denominata R.S.A. Tomaso Ambrosetti, nella nuova Unità d'Offerta R.S.A. Paolo Paravicini (e con un aumento di n. 54 posti letto abilitati) ubicata in via Morelli, 5.*
- **Delibera A.T.S. della Montagna n. 500 del 21.10.2016:** *"Modifica dell'accreditamento dell'Unità d'Offerta A.D.I. e Cure palliative, gestita dalla Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti Paravicini Onlus, per il trasferimento della sede da via Paravicini, 16, a via Morelli, 5 nel medesimo Comune di Morbegno."*

In data 25.10.2016 la Fondazione ha presentato agli uffici competenti della Sede Territoriale di Regione Lombardia di Sondrio tutta la documentazione prevista dal Decreto n. 4470 del Presidente di Regione Lombardia *"Iniziativa Emblematiche 2011 – Bando Fondazione Cariplo – Cofinanziamento di Regione Lombardia - Modalità di erogazione del contributo finanziario a carico di Regione Lombardia"* il quale dispone che per l'erogazione del saldo del contributo il soggetto beneficiario debba produrre alla Sede Territoriale di Regione Lombardia la seguente documentazione:

- deliberazione di approvazione della contabilità finale e del certificato di regolare esecuzione dei lavori eseguiti o certificato di collaudo degli stessi in attuazione del D. Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 e D.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207;
- copia della documentazione attinente alla contabilizzazione dei lavori;
- relazione acclarante i rapporti tra Ente e Regione Lombardia con i dati finanziari relativi a tutte le fasi procedurali comprensive di quadro economico del progetto esecutivo, quadro economico a seguito dell'appalto, quadro economico in caso di variante in corso d'opera – ex art. 132, D. Lgs. 163/2006, quadro economico a consuntivo.

In data 23.12.2016 il Comando Provinciale dei VV.F. ha trasmesso il Certificato di Prevenzione Incendi (C.P.I.) unico per tutta la struttura con validità 22.06.2021.

In data 02.12.2014 la Fondazione ha ricevuto da Regione Lombardia il saldo 30% del contributo ex "Emblematici 2011" pari a € 120.000,00.

In data 12.01.2017 (prot. n. G1.2017.0000884) Regione Lombardia Direzione Generale Welfare – Programmazione Rete Territoriale – Accreditamento Negoziazione Rete Territoriale ha riconosciuto la richiesta di accreditamento *"ammissibile a regole 2016, ai sensi della D.G.R. n. 4702/2015, stante il finanziamento regionale erogato per la realizzazione delle opere"*;

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 77 del 10.02.2017 la A.T.S. della Montagna ha accolto la richiesta di accreditamento aumentando da n. 60 a n. 68 i posti letto accreditati dei quali n. 60 p.l. già a contratto.

Con Decreto della Direzione generale Welfare n. 1977 del 24.02.2017 Regione Lombardia ha riconosciuto la Fondazione Ente Gestore Unico di una pluralità di Unità d'Offerta Sociosanitarie accreditate.

In data 01.03.2017 (prot. n. G1.2017.0008187) Regione Lombardia Direzione Generale Welfare – Programmazione Rete Territoriale – Accreditamento Negoziazione Rete Territoriale ha preso atto della modifica dell'accreditamento della R.S.A. Paolo Paravicini con aggiornamento del Registro Regionale delle Unità d'Offerta Sociosanitarie accreditate.

Importo dei lavori

Premesso che la D.G.R. n. IX/3129 del 20.03.2012 nell'allegato C-48/4: Progetto di ampliamento e ristrutturazione del Padiglione "Paravicini" riportava i seguenti importi oggetto di cofinanziamento regionale:

Descrizione	Importo (IVA inclusa)
1. Ampliamento padiglione Paravicini	€ 2.476.500,00
2. Ristrutturazione parte vecchia padiglione Paravicini	€ 2.436.200,00
TOTALE IMPORTO DEL PROGETTO:	€ 4.912.700,00

L'importo del progetto esecutivo posto a base di gara in data 27.03.2013 è stato il seguente:

Descrizione	Importo	I.V.A. 10%	Importo (IVA inclusa)
1. Importo a base di gara	€ 4.277.602,50	€ 427.760,25	€ 4.705.362,75
2. Oneri per la sicurezza	€ 127.117,21	€ 12.711,72	€ 139.828,93
TOTALE IMPORTO DI GARA:	€ 4.404.719,71	€ 440.471,97	€ 4.845.191,68

L'importo di assegnazione del contratto di appalto sottoscritto in data 06.05.2013 è stato il seguente:

Descrizione	Importo	I.V.A. 10%	Importo (IVA inclusa)
1. Importo a base di gara	€ 4.277.602,50	€ 427.760,25	€ 4.705.362,75
2. Ribasso (- 5,47%)	(€ 233.984,86)	(€ 23.398,48)	(€ 257.383,34)
3. Oneri per la sicurezza	€ 127.467,53	€ 12.746,75	€ 140.214,28
IMPORTO APPALTO:	€ 4.171.085,17	€ 417.108,51	€ 4.588.193,69

L'importo dell'appalto a seguito di varianti ha subito le seguenti integrazioni contrattuali:

Data	Descrizione	Importo	IVA 10%	Totale
06.05.2013	Appalto iniziale:	€ 4.171.085,17	€ 417.108,52	€ 4.588.193,69
1 ^a integrazione 18.09.2013	Vendita anticipata immobile assegnato in c/ opere			
2 ^a integrazione 14.11.2013	Accordo per vendita anticipata immobili assegnati in c/ opere			
3 ^a integrazione 17.02.2014	Modifica quadri elettrici da ABB a B Ticino			
4 ^a integrazione 26.06.2014	Adeguamenti richiesti dai VV.F. Opere aggiuntive	€ 217.057,95	€ 21.705,80	€ 238.763,75
Variante 30.09.2014	Realizzazione opera aggiuntiva: Completamento zona uffici	€ 60.107,03	€ 6.010,70	€ 66.117,73
5 ^a integrazione 11.03.2015	Ampliamento hall di ingresso:	€ 18.626,83	€ 1.862,68	€ 20.489,51
6 ^a integrazione 01.06.2015	Opere di completamento 3° lotto:	€ 6.973,45	€ 697,35	€ 7.670,80
7 ^a integrazione 15.09.2015	Vendita anticipata immobile assegnato in c/ opere			
8 ^a integrazione 28.09.2015	Sistemazione camere "ex sale pranzo":	€ 50.255,66	€ 5.025,57	€ 55.281,23
9 ^a integrazione 27.10.2015	Opere di completamento 3° lotto:	€ 74.459,36	€ 7.445,94	€ 81.905,30
	Subtotale:	€ 4.598.565,45	€ 459.856,55	€ 5.058.422,00
Contabilità finale 23.05.2016	Riduzione per mancata esecuzione opere esterne:	€ - 27.383,59		
	TOTALE IMPORTO APPALTO:	€ 4.571.181,86	€ 457.118,19	€ 5.028.300,05

Contabilità del contratto di appalto

Importo complessivo dei lavori: € 4.571.181,86 + IVA (di cui € 1.052.469,99 in immobili in c/ opere).

CONTABILITÀ 1° LOTTO DI AMPLIAMENTO

S.A.L. pagati – Trattenute a garanzia pagate (IVA esclusa):

S.A.L.	Importo	Contanti	Immobile c/opere	Trattenuta (*)	Totale	Pagamento SAL
1° SAL	€ 200.000,00	€ 180.000,00		€ 20.000,00	€ 200.000,00	Pagato
2° SAL	€ 106.500,00		€ 106.500,00		€ 106.500,00	Pagato
3° SAL	€ 400.000,00	€ 360.000,00		€ 40.000,00	€ 400.000,00	Pagato
4° SAL	€ 200.000,00	€ 180.000,00		€ 20.000,00	€ 200.000,00	Pagato
5° SAL	€ 200.000,00	€ 180.000,00		€ 20.000,00	€ 200.000,00	Pagato
6° SAL	€ 200.000,00	€ 180.000,00		€ 20.000,00	€ 200.000,00	Pagato
7° SAL	€ 400.000,00	€ 360.000,00		€ 40.000,00	€ 400.000,00	Pagato
8° SAL	€ 50.000,00		€ 50.000,00		€ 50.000,00	Pagato
9° SAL	€ 200.000,00	€ 180.000,00		€ 20.000,00	€ 200.000,00	Pagato
10°SAL	€ 200.000,00	€ 180.000,00		€ 20.000,00	€ 200.000,00	Pagato
11°SAL	€ 200.000,00	€ 180.000,00		€ 20.000,00	€ 200.000,00	Pagato
12°SAL	€ 200.000,00	€ 180.000,00		€ 20.000,00	€ 200.000,00	Pagato
13°SAL	€ 632.070,00		€ 632.070,00		€ 632.070,00	Pagato
14°SAL	€ 200.000,00	€ 180.000,00		€ 20.000,00	€ 200.000,00	Pagato
1° lotto	€ 3.388.570,00	€ 2.340.000,00	€ 788.570,00	€ 260.000,00	€ 3.388.570,00	

NOTA: SAL 2°-8°-13°: Immobili in c/ opere venduti e relativi SAL + IVA regolati "a pronti" con l'incasso di vendita.
(*) Trattenuta a garanzia di € 260.000,00 + IVA pagata contro rilascio di fidejussione bancaria.

CONTABILITÀ 2° LOTTO DI RISTRUTTURAZIONE

S.A.L. pagati – Trattenute a garanzia contabilizzate da liquidare (IVA esclusa):

S.A.L.	Importo	Contanti	Immobile c/opere	Trattenuta	Totale	Pagamento SAL
15°SAL	€ 200.000,00	€ 180.000,00		€ 20.000,00	€ 200.000,00	Pagato
16°SAL	€ 24.413,50		€ 24.413,50		€ 24.413,50	Pagato
17°SAL	€ 100.000,00	€ 90.000,00		€ 10.000,00	€ 100.000,00	Pagato
18°SAL	€ 100.000,00	€ 90.000,00		€ 10.000,00	€ 100.000,00	Pagato
19°SAL	€ 100.000,00	€ 90.000,00		€ 10.000,00	€ 100.000,00	Pagato
20°SAL	€ 100.000,00	€ 90.000,00		€ 10.000,00	€ 100.000,00	Pagato
21°SAL	€ 239.486,49		€ 239.486,49		€ 239.486,49	Pagato
22°SAL	€ 100.000,00	€ 90.000,00		€ 10.000,00	€ 100.000,00	Pagato
23°SAL	€ 100.000,00	€ 90.000,00		€ 10.000,00	€ 100.000,00	Pagato
24°SAL	€ 146.095,46 - € 27.383,59 € 118.711,87	€ 106.840,69		€ 11.871,18	€ 118.711,87	Pagato
2° lotto	€ 1.182.611,86	€ 826.840,69	€ 263.899,99	€ 91.871,18	€ 1.182.611,86	

NOTA: SAL 16° - 21°: Immobili in c/ opere venduti e relativi SAL + IVA regolati "a pronti" con l'incasso di vendita.
Per il 21° S.A.L. la fattura di € 239.486,49 prevede lo sconto di € 119.486,49 per un corrispettivo netto a pagare di € 120.000,00 (IVA esclusa).

L'importo del 24° S.A.L. soggetto a riduzione per mancata esecuzione delle opere esterne come da contabilità finale della Direzione Lavori.

(*) Trattenuta a garanzia di € 91.871,18 + IVA contabilizzata in pagamento.

TOT.	€ 4.571.181,86	€ 3.166.840,69	€ 1.052.469,99	€ 351.871,18	€ 4.571.181,86
-------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

In sintesi la contabilità finale del contratto di appalto è la seguente:

CONTRATTO DI APPALTO	Importo	I.V.A.	Totale	Pagato	Liquidato
1° LOTTO					
SAL da 1° a 14° (contanti)	€ 2.340.000,00	€ 234.000,00	€ 2.574.000,00	€ 2.574.000,00	
SAL 2°-7°-13° (c/immobili)	€ 788.570,00	€ 78.857,00	€ 867.427,00	€ 867.394,00	
Ritenute a garanzia	€ 260.000,00	€ 26.000,00	€ 286.000,00	€ 286.000,00	
TOTALE 1° LOTTO:	€ 3.388.570,00	€ 338.857,00	€ 3.727.427,00	€ 3.727.394,00	
2° LOTTO					
SAL da 15° a 21°	€ 540.000,00	€ 54.000,00	€ 594.000,00	€ 594.000,00	
SAL 16°-21° (c/immobili)	€ 263.899,99	€ 26.389,99	€ 290.289,98	€ 290.289,98	
Ritenute dal 15° al 20° SAL	€ 60.000,00	€ 6.000,00	€ 66.000,00		€ 66.000,00
SAL 22-23-24	€ 286.840,69	€ 28.684,06	€ 315.524,75	€ 315.524,75	
Ritenute dal 21° al 24° SAL	€ 31.871,18	€ 3.187,12	€ 35.058,30		€ 35.058,30
TOTALE 2° LOTTO:	€ 1.182.611,86	€ 118.261,17	€ 1.300.873,03	€ 1.199.814,73	€ 101.058,30
TOTALE APPALTO:	€ 4.571.181,86	€ 457.118,17	€ 5.028.267,03	€ 4.927.208,73	€ 101.058,30

Impianto di condizionamento

Il padiglione Paravicini, per il quale il progetto di ampliamento e ristrutturazione prevedeva la sola predisposizione, è stato dotato di gruppo frigo per la climatizzazione estiva degli ambienti.

IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	Importo	I.V.A.	Totale	Pagato	Liquidato
Refrigeratore Aermec	€ 37.760,00	€ 8.307,20	€ 46.067,20	€ 46.067,20	
Collegamento Impianto	€ 12.000,00	€ 1.200,00	€ 13.200,00	€ 13.200,00	
TOTALE IMPIANTI:	€ 49.760,00	€ 9.507,20	€ 59.267,20	€ 59.267,20	

Mobili e arredi

L'importo della spesa per mobili ed arredi è stata la seguente:

MOBILI E ARREDI	Importo	I.V.A.	Totale	Pagato	Liquidato
1° LOTTO					
Arredamenti 1° lotto	€ 137.548,28	€ 30.260,62	€ 167.808,90	€ 167.808,90	
Letti 1° lotto	€ 26.317,28	€ 1.052,69	€ 27.369,97	€ 27.369,97	
Segnaletica 1° lotto	€ 3.058,32	€ 672,83	€ 3.731,15	€ 3.731,15	
TOTALE 1° LOTTO:	€ 166.923,88	€ 31.986,14	€ 198.910,02	€ 198.910,02	
2° LOTTO					
Letti 2° lotto	€ 60.945,28	€ 2.437,81	€ 63.383,09	€ 63.383,09	
Hall di ingresso	€ 41.664,31	€ 9.166,15	€ 50.830,46	€ 50.830,46	
Arredamenti 2° lotto	€ 32.585,38	€ 7.168,78	€ 39.754,16	€ 39.754,16	
Segnaletica 2° lotto	€ 4.035,06	€ 887,71	€ 4.922,77	€ 4.922,77	
Corrimano 2° lotto	€ 6.233,68	€ 1.371,43	€ 7.605,21	€ 7.605,21	
TOTALE 2° LOTTO:	€ 145.463,71	€ 21.031,88	€ 166.495,69	€ 166.495,69	
TOTALE MOBILI ARREDI:	€ 312.387,59	€ 53.018,02	€ 365.405,71	€ 365.405,71	

Spese tecniche

L'importo della spesa per spese tecniche è stata la seguente:

Descrizione	Importo	Cassa	IVA	Totale	Pagato	Liquidato
Progetto preliminare	7.750,00	310,00	1.692,60	9.752,60	9.752,60	
Progetto definitivo	85.500,00	3.420,00	18.673,20	107.593,20	107.593,20	
Progetto esecutivo	61.750,00	2.470,00	13.486,20	77.706,20	77.706,20	
Direzione lavori	95.000,00	3.850,00	21.747,00	120.597,00	120.597,00	
<i>Acconto 1° lotto</i>	26.600,00	1.064,00	6.086,08	33.750,08		
<i>Saldo 1° lotto</i>	26.600,00	1.064,00	6.086,08	33.750,08		
<i>Acconto 2° lotto</i>	16.000,00	690,00	3.671,80	20.361,80		
<i>Acconto 2° lotto</i>	6.800,00	272,00	1.555,84	8.627,84		
<i>Saldo 2° lotto</i>	19.000,00	760,00	4.347,20	24.107,20		
Sicurezza	20.000,00	890,00	4.517,80	25.407,80	25.407,80	
<i>1° Acconto</i>	7.500,00	300,00	1.638,00	9.438,00		
<i>2° Acconto</i>	3.500,00	140,00	800,80	4.440,80		
<i>3° Acconto</i>	2.000,00	100,00	462,00	2.562,00		
<i>Saldo</i>	7.000,00	350,00	1.617,00	8.967,00		
TOTALE PROGETTAZIONE	270.000,00	10.940,00	60.116,80	341.056,80	341.056,80	
Varianti in corso d'opera	23.735,20	949,41	5.430,61	30.115,22	30.115,22	
Progetto camera mortuaria	5.000,00	200,00	1.144,00	6.344,00	6.344,00	
Pratica catastale e agibilità	10.050,00	440,00	2.296,80	12.786,80	12.786,80	
Varianti						
Variante DIA opere varie	2.300,00	115,00	531,30	2.946,30	2.946,30	
Variante DIA opere interne	2.300,00	115,00	531,30	2.946,30	2.946,30	
Varie						
Collaudo cementi armati	4.500,00	180,00	1.029,60	5.709,60	5.709,60	
Certificazione energetica	2.500,00	100,00	546,00	3.146,00	3.146,00	
Progetto antincendio	3.300,00	132,00	720,72	4.152,72	4.152,72	
Ottenimento C.P.I.	4.500,00	180,00	1.029,60	5.709,60	5.709,60	
<i>1° Acconto</i>	1.000,00	40,00	228,80	1.268,80		
<i>2° Acconto</i>	2.500,00	100,00	572,00	3.172,00		
<i>Saldo</i>	1.000,00	40,00	228,80	1.268,80		
Verifica clima ambienti	18.000,00		3.960,00	21.960,00	4.392,00	17.568,00
<i>1° Acconto</i>	3.600,00		792,00	4.392,00		
<i>Sub totale</i>	3.600,00		792,00	4.392,00		
<i>Residuo</i>	14.400,00		3.168,00	17.568,00		
TOTALE SPESE TECNICHE	346.185,20	13.351,41	77.336,73	436.873,34	419.305,34	17.568,00

Contabilità finale

Con riferimento agli importi indicati nei paragrafi precedenti si riportano i totali degli importi di contabilità finale relativa al progetto Paravicini:

CONTABILITA' FINALE	Importo	I.V.A.	Totale	Pagato	Liquidato
1° LOTTO					
Contratto di appalto	€ 3.388.570,00	€ 338.857,00	€ 3.727.427,00	€ 3.727.394,00	€ 0,00
Mobili e arredi	€ 166.923,88	€ 31.986,14	€ 198.910,02	€ 198.910,02	€ 0,00
TOTALE 1° LOTTO:	€ 3.555.493,88	€ 370.843,14	€ 3.926.304,02	€ 3.926.304,02	€ 0,00
2° LOTTO					
Contratto di appalto	€ 1.182.611,86	€ 118.261,17	€ 1.300.873,03	€ 1.199.814,73	€ 101.058,30
Mobili e arredi	€ 145.463,71	€ 21.031,88	€ 166.495,69	€ 166.495,69	€ 0,00
TOTALE 2° LOTTO:	€ 1.328.075,57	€ 139.293,05	€ 1.467.368,72	€ 1.366.310,42	€ 101.058,30
IMPIANTI	€ 49.760,00	€ 9.507,20	€ 59.267,20	€ 59.267,20	€ 0,00
SPESE TECNICHE	€ 346.185,20	€ 90.688,14	€ 436.873,34	€ 419.305,34	€ 17.568,00
TOTALE CONTABILITA':	€ 5.279.514,65	€ 610.331,53	€ 5.889.846,28	€ 5.771.186,98	€ 118.626,30

Opere integrative extra appalto

Sono state eseguite e pagate le seguenti opere "extra" appalto:

OPERE EXTRA	IMPORTO	I.V.A.	TOTALE
Anno 2013	€ 46.309,32	€ 4.398,93	€ 50.940,27
Anno 2014	€ 43.120,02	€ 4.678,97	€ 47.799,04
Anno 2015	€ 39.867,57	€ 3.986,75	€ 43.854,33
Anno 2016	€ 215.091,92	€ 21.509,19	€ 236.601,11
TOTALE OPERE EXTRA APPALTO:	€ 344.388,83	€ 34.573,84	€ 379.194,75

Opere di completamento

Sono in previsione le seguenti opere di completamento del progetto:

OPERE DI COMPLETAMENTO	IMPORTO INDICATIVO STIMATO
Canne di caduta biancheria sporca	€ 40.000,00
Camera mortuaria unica	€ 100.000,00
Finitura spazi esterni	€ 100.000,00
Eliminazione verande in legno nei terrazzi	€ 25.000,00
Tettoia ingresso lato giardino interno rialzato	€ 10.000,00
TOTALE OPERE DI COMPLETAMENTO:	€ 275.500,00

Totale costi progetto di ampliamento e ristrutturazione Padiglione Paravicini

TOTALE COSTI PROGETTO PARAVICINI	IMPORTO
Appalto	€ 5.028.267,03
Impianto di condizionamento	€ 59.267,20
Mobili e arredi	€ 365.405,71
Spese tecniche	€ 436.873,34
Opere extra	€ 379.194,75
Opere di completamento (*)	€ 275.500,00
TOTALE COSTI PROGETTO PARAVICINI:	€ 6.544.508,03

(*) Importo stimato.

Sistemazione degli spazi esterni

Il Consiglio di Amministrazione:

- con delibera n. 82 del 03.12.2015 ha approvato la cessione amichevole al Comune di Morbegno di area di proprietà della Fondazione di max 55,0 mq. in prossimità dell'incrocio fra la Strada Statale dello Stelvio e via Morelli per la realizzazione di rotonda come da planimetrie elaborate dall'Ufficio Tecnico del Comune a fronte di un'indennità di Euro 100,00 al mq. per complessivi Euro 5.500,00 con realizzazione del nuovo accesso della Fondazione su via Morelli a ridosso del padiglione Paravicini in sostituzione dell'indennità economica;
- con delibera n. 42 del 12.09.2016 ha stabilito di:
 - di preparare l'elenco delle opere esterne non realizzate a seguito della chiusura anticipata del contratto di appalto Paravicini su cui definire le opere con costi a carico del Comune di Morbegno;
 - di sottoporre a preventivo della ditta Edilizia Zugnoni Snc che sta realizzando la rotonda oggetto di cessione dell'area per la realizzazione delle restanti opere esterne al fine di valutare la sistemazione complessiva degli spazi esterni.
- con delibera n° 53 del 24.10.2016 ha autorizzato il Presidente a procedere con:
 - la definizione della compartecipazione della spesa da parte del Comune di Morbegno;
 - la presentazione della D.I.A. al Comune per la realizzazione delle opere;
 - l'affidamento delle opere alla ditta Zugnoni Srl.

In data 24.10.2016 l'impresa edile Zugnoni Snc ha presentato un preventivo per la realizzazione dei lavori per complessivi Euro 102.915,63 (+ IVA 10%) che può essere ripartito come segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO (+ IVA)
Parcheggio interno, sistemazione recinzione su via Morelli, realizzazione ingresso carraio ed ingresso principale R.S.A. Paolo Paravicini.	€ 27.058,75
Realizzazione area ecologica coperta a ridosso del lato est del padiglione Ambrosetti (attuale parcheggio mezzi della Fondazione).	€ 36.846,00
Sistemazione parcheggio interno e passaggi pedonali	€ 18.642,00
Realizzazione rampe di accesso per trasporto Utenti del CDI e pedonali al giardino interno.	€ 20.368,88
Totale:	€ 102.915,63

Il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 27 del 19.12.2016 ha assegnato all'impresa edile Zugnoni Snc la realizzazione delle opere di sistemazione degli spazi esterni.

Vertenza con Cooperativa Team Service

In data 25.05.2016 si è chiusa la vertenza con la Cooperativa Team Service Scarl per la risoluzione anticipata del contratto di appalto dei servizi di Animazione, A.S.A. e Pulizie generali.

A titolo di mancato guadagno e spese è stata riconosciuta la somma complessiva di € 90.776,38. L'importo è stato imputato a fondo rischi diversi su cui era stato accantonato l'importo di Euro 175.000,00.

Il fondo rischi diversi è stato ricostituito per l'importo di € 100.000,00.

ALTRI EVENTI RILEVANTI

Il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 02 del 20.02.2017 ha stabilito l'adeguamento dell'importo delle rette di degenza come segue:

R.S.A. TOMASO AMBROSETTI (80 POSTI LETTO)

R.S.A. T. Ambrosetti – Posti letto a contratto (60 p.l.)

Nr.	Descrizione	Retta mensile	Aumento	Nuova retta	Retta media giornaliera
08	Camere singole	€ 1.600,00	€ 50,00	€ 1.650,00	€ 54,25
26	Camere doppie	€ 1.350,00	€ 50,00	€ 1.400,00	€ 46,03

R.S.A. T. Ambrosetti – Posti letto solventi (4 p.l.)

Nr.	Descrizione	Retta mensile	Aumento	Nuova retta	Retta media giornaliera
02	Camere doppie	€ 1.750,00	€ 50,00	€ 1.800,00	€ 59,18

R.S.A. T. Ambrosetti - Residenzialità Leggera (10 p.l.)

Nr.	Descrizione	Retta giornaliera	Aumento	Nuova retta	Retta media giornaliera
05	Camere doppie	€ 55,00	€ 1,00	€ 56,00	€ 56,00
		Retta mensile	Aumento	Nuova retta	Retta media giornaliera
		€ 1.673,00	€ 30,33	€ 1.703,33	€ 56,00

L'Utente paga la retta al netto del "voucher socio sanitario" di:

- Euro 24,00 die per media intensità assistenziale;
- Euro 14,00 die per bassa intensità assistenziale.

R.S.A. T. Ambrosetti - Residenza Comunitaria Assistita (6 p.l.)

Nr.	Descrizione	Rette in corso	Aumento	Nuove rette	Retta media giornaliera
03	Camere doppie	€ 1.200,00	€ 75,00	€ 1.275,00	€ 39,45

R.S.A. PAOLO PARAVICINI (114 POSTI LETTO)

R.S.A. P. Paravicini – Posti letto a contratto (44 p.l.)

Nr.	Descrizione	Rette in corso	Aumento	Nuove rette	Retta media giornaliera
22	Camere doppie	€ 1.350,00	€ 50,00	€ 1.400,00	€ 46,03

R.S.A. P. Paravicini – Reparto Alzheimer (16 p.l. a contratto)

Nr.	Descrizione	Rette in corso	Aumento	Nuove rette	Retta media giornaliera
08	Camere doppie	€ 1.350,00	€ 50,00	€ 1.400,00	€ 46,03

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

R.S.A. P. Paravicini – Posti Solventi (30 p.l.)

Nr.	Descrizione	Rette in corso	Aumento	Nuove rette	Retta media giornaliera
15	Camere doppie	€ 1.750,00	€ 50,00	€ 1.800,00	€ 59,18

R.S.A. P. Paravicini – Posti Sollievo (12 p.l.)

Nr.	Descrizione	Rette in corso	Aumento	Nuove rette	Retta media giornaliera
06	Camere doppie	€ 1.850,00	€ 50,00	€ 1.900,00	€ 62,47

R.S.A. P. Paravicini – Cure Intermedie Riabilitazione ex post-acute (12 p.l.)

Nr.	Descrizione	Rette in corso	Aumento	Nuove rette	Retta media giornaliera
06	Camera doppia	Nessuna retta	€ 100,00	€ 100,00	

Costo per il servizio di lavaggio biancheria degli utenti con addebito a consuntivo di € 50,00 ogni 15 gg. o frazione. La degenza presso le Cure Intermedie è interamente a carico del Servizio Socio Sanitario di Regione Lombardia.

CENTRO DIURNO INTEGRATO

RETTE DI FREQUENZA	Rette in corso	Aumento	Nuova retta
Quota fissa anticipata	€ 75,00	€ 0,00	€ 75,00
Retta giornaliera	€ 28,00	€ 0,00	€ 28,00
Retta media di frequenza			€ 31,00 die
Maggiorazione per frequenza non programmata			€ 6,00 die

L'Utente paga anticipatamente la quota fissa programmando i giorni settimanali di frequenza.

In caso di frequenza in giorno non programmato si applicherà la maggiorazione.

Ai nuovi ingressi per le frazioni di mese si applica la retta media giornaliera.

Per il buon funzionamento del Centro Diurno si ritiene importante mantenere il servizio di trasporto degli Ospiti a costi contenuti.

A tal fine si conferma la convenzione con la Croce Rossa Italiana – Sezione di Morbegno ed il mantenimento delle tariffe di abbonamento mensile al servizio di trasporto modulate come segue:

1° Fascia (Morbegno e frazioni)	Euro 70,00
2° Fascia (Comuni limitrofi)	Euro 100,00
3° Fascia (Comuni più lontani)	Euro 120,00

Restano esclusi dal servizio di trasporto i Comuni di Albaredo, Bema, Gerola Alta, Pedesina, Tartano, Valmasino per i quali in caso di richiesta sarà effettuata segnalazione alla competente Assistente Sociale presso l'Ufficio di Piano per l'attivazione del servizio direttamente con la Croce Rossa Italiana.

ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA e CURE PALLIATIVE

I servizi di Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative sono interamente a carico del Servizio Socio Sanitario di Regione Lombardia.

R.S.A. APERTA

I servizi di Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative sono interamente a carico del Servizio Socio Sanitario di Regione Lombardia.

La Fondazione ha presentato presso l'A.T.S. della Montagna le seguenti richieste:

DATA	DESCRIZIONE
23.11.2016	Richiesta di attivazione fino a n. 04 Utenti in Stato Vegetativo o S.L.A. presso le R.S.A.
30.11.2016	Richiesta di aumento da 10 a 16 dei posti letto per la misura Residenzialità Leggera anche per religiosi.
07.12.2016	Richiesta di aumento da 12 a 20 dei posti letto per le Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti RI.PRE.S.A.
07.12.2016	Disponibilità ad effettuare la sperimentazione "Post Acuta Domiciliare" e ad accogliere con priorità d'ingresso gli Utenti della RSA Aperta nei posti di sollievo temporaneo in R.S.A.
22.12.2016	Richiesta di aumento da 20 a 30 dei posti a contratto per il Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca
23.12.2016	Richiesta di accreditamento per n. 08 posti letto costruiti con finanziamento regionale nella R.S.A. Paolo Paravicini
03.03.2017	Richiesta di messa a contratto n. 08 posti letto R.S.A. P. Paravicini realizzati con finanziamento regionale.
03.03.2017	S.C.I.A. di accreditamento per: - restanti n. 20 p.l. in R.S.A. T. Ambrosetti - restanti n. 46 p.l. in R.S.A. P. Paravicini

La Fondazione ha inoltre presentato le seguenti richieste:

DATA	DESCRIZIONE
25.11.2016	Richiesta al Comune di Morbegno di contributo (ex cessione area per realizzazione della rotonda sulla strada statale Stelvio) di € 27.058,75 per la sistemazione degli spazi esterni fronte via Morelli.
25.11.2016	Richiesta alla Comunità Montana Valtellina di Morbegno di contributo di € 20.368,88 per l'abbattimento di barriere architettoniche negli spazi esterni.
20.02.2017	Richiesta di incontro con la direzione della Banca Credito Valtellinese per chiedere intervento per l'abbattimento degli interessi del finanziamento a medio termine.

Morbegno, lì 20 marzo 2017

IL PRESIDENTE
(Emilio Campanella)



STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2016

ATTIVO	31/12/2015 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2016 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali	6.786,72	3.846,44	-2.940,28
1) Spese modifica statuto			
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
3) Diritti di brevetto e opere d'ingegno	6.786,72	3.846,44	-2.940,28
4) Spese di manutenz. da ammortizzare			
5) Oneri pluriennali			
6) Altre immobilizzazioni immateriali			
II - Immobilizzazioni materiali	14.963.638,14	15.509.036,75	545.398,61
1) Terreni e fabbricati	10.277.207,40	14.894.217,30	4.617.009,90
2) Impianti e attrezzature	132.258,27	124.069,98	-8.188,29
3) Altri beni	424.472,81	490.749,47	66.276,66
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.129.699,66	0,00	-4.129.699,66
5) Immobilizzazioni donate			
III - Immobilizzazioni finanziarie	636,20	636,20	0,00
1) Partecipazioni			
2) Crediti			
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
3) Altri titoli	636,20	636,20	0,00
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	14.971.061,06	15.513.519,39	542.458,33
ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze	51.611,96	52.149,61	537,65
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo			
2) Prodotti in corso di lav. e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci	51.611,96	52.149,61	537,65
6) Acconti			
II - Crediti	415.390,53	212.445,32	-202.945,21
1) Verso clienti	14.262,80	64.568,58	50.305,78
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0,00	0,00	0,00
2) Verso altri	401.127,73	147.876,74	-253.250,99
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0,00	0,00	0,00
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni			
2) Altri titoli			
IV - Disponibilità liquide	1.135.021,49	777.279,47	-357.742,02
1) Depositi bancari e postali	1.134.009,90	775.487,36	-358.522,54
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa	1.011,59	1.792,11	780,52
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.602.023,98	1.041.874,40	-560.149,58
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	16.573.085,04	16.555.393,79	-17.691,25

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2016

PASSIVO	31/12/2015 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2016 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
PATRIMONIO NETTO			
<i>II - Fondo di dotazione dell'ente</i>	11.067.426,74	12.500.000,00	1.432.573,26
<i>III - Patrimonio vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
1) Fondi vincolati destinati da terzi			
2) Fondi vincolati da organi istituzionali			
<i>I - Patrimonio libero</i>	2.073.253,61	726.902,54	-1.346.351,07
1) Risultato gestionale di esercizio	44.410,29	18.330,66	-26.079,63
2) Risultati gestionali esercizi precedenti			
3) Riserve statutarie	2.028.843,32	708.571,88	-1.320.271,44
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	13.140.680,35	13.226.902,54	86.222,19
FONDI RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza e simili	415.000,00	450.000,00	35.000,00
2) Altri fondi rischi	195.000,00	120.000,00	-75.000,00
B) TOT. FONDI RISCHI ED ONERI	610.000,00	570.000,00	-40.000,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	162.538,58	165.144,52	2.605,94
DEBITI			
1) Titoli di solidarietà (art. 29 D.Lgs. 460/97) <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
2) Debiti verso banche <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.500.000,00	1.422.427,81	-77.572,19
3) Debiti v/ altri finanziatori <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.500.000,00	1.422.427,81	-77.572,19
5) Acconti <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	226.265,22	150.843,48	-75.421,74
4) Debiti v/ fornitori <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	226.265,22	150.843,48	-75.421,74
6) Debiti tributari			0,00
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			0,00
4) Debiti v/ fornitori	493.493,71	544.710,80	51.217,09
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0,00	0,00	0,00
6) Debiti tributari	39.683,44	45.623,59	5.940,15
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0,00	0,00	0,00
6) Debiti v/ ist. previdenza e sicurezza soc. <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	156.255,55	190.961,79	34.706,24
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0,00	0,00	0,00
8) Altri debiti <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	242.818,19	238.779,26	-4.038,93
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0,00	0,00	0,00
D) TOTALE DEBITI	2.658.516,11	2.593.346,73	-65.169,38
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.350,00	0,00	-1.350,00
TOTALE PASSIVO	16.573.085,04	16.555.393,79	-17.691,25
CONTI D'ORDINE			
a) garanzie prestate dalla Fondazione	-5.061,28	-5.061,28	0,00
b) garanzie ricevute dalla Fondazione	677.108,52	0,00	-677.108,52
c) rischi assunti dalla Fondazione			
d) impegni assunti dalla Fondazione			
e) beni di terzi presso la Fondazione			
f) beni della Fondazione presso terzi			
TOTALE CONTI D'ORDINE	672.047,24	-5.061,28	-677.108,52

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31.12.2016

PROVENTI

	31/12/2015 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2016 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
--	----------------------------------	----------------------------------	------------

I - Proventi da attività istituzionali

- 1) Contributi da Accreditamento Regionale
- 2) Rette degli Ospiti
- 3) Integrazioni delle rette dai Comuni
- 4) Contributo Regionale Premio Qualità
- 5) Contributi per rette da ASL
- 6) Compensi forfettari da ASL
- 7) Variazione rimanenze di prodotti
- 8) Altri proventi

	5.103.042,62	5.508.135,24	405.092,62
1) Contributi da Accreditamento Regionale	2.754.762,55	2.889.684,46	134.921,91
2) Rette degli Ospiti	2.262.161,35	2.569.311,57	307.150,22
3) Integrazioni delle rette dai Comuni	2.961,00	2.520,00	-441,00
4) Contributo Regionale Premio Qualità	0,00	0,00	0,00
5) Contributi per rette da ASL	32.102,20	24.053,96	-8.048,24
6) Compensi forfettari da ASL	0,00	0,00	0,00
7) Variazione rimanenze di prodotti	9.184,50	537,65	-8.646,85
8) Altri proventi	41.871,02	22.027,60	-19.843,42

II - Proventi da raccolta fondi

- 1) Raccolta fondi da comitati
- 2) Erogazioni liberali da privati
- 3) Erogazioni liberali da imprese
- 4) Proventi da manifestazioni
- 5) Altre erogazioni liberali

	56.483,20	24.649,79	-31.833,41
1) Raccolta fondi da comitati			
2) Erogazioni liberali da privati	47.618,39	14.091,80	-33.526,59
3) Erogazioni liberali da imprese	0,00	0,00	0,00
4) Proventi da manifestazioni	5.080,00	5.715,00	635,00
5) Altre erogazioni liberali	3.784,81	4.842,99	1.058,18

III - Proventi da attività connesse

- 1) Da attività connesse
- 2) Da contratti con enti pubblici
- 3) Da contratti con enti privati
- 3) Altri proventi

	0,00	0,00	0,00
1) Da attività connesse			
2) Da contratti con enti pubblici			
3) Da contratti con enti privati			
3) Altri proventi			

IV - Proventi finanziari e patrimoniali

- 1) Da depositi bancari e postali
- 2) Da locazione e gestione immobili
- 3) Da investimenti mobiliari
- 4) Da altre attività

	565,32	784,26	218,94
1) Da depositi bancari e postali	555,42	777,45	222,03
2) Da locazione e gestione immobili	0,00	0,00	0,00
3) Da investimenti mobiliari	9,90	6,81	-3,09
4) Da altre attività			

V - Proventi straordinari

- 1) Da attività finanziaria
- 2) Da attività immobiliare
- 3) Da altre attività

	10.860,08	22.326,48	11.466,40
1) Da attività finanziaria			0,00
2) Da attività immobiliare			
3) Da altre attività	10.860,08	22.326,48	11.466,40

TOTALE PROVENTI

	5.170.951,22	5.555.895,77	384.944,55
--	--------------	--------------	------------

RISULTATO GESTIONALE

	44.410,29	18.330,66	-26.079,63
--	-----------	-----------	------------

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31.12.2016

ONERI

	31/12/2015 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2016 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
--	----------------------------------	----------------------------------	------------

I - Oneri da attività istituzionali

	5.094.841,81	5.474.383,19	379.541,38
1) Acquisti	559.673,01	629.565,19	69.892,18
2) Servizi	681.677,96	671.206,91	-10.471,05
3) Godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
4) Personale	3.515.982,82	3.826.620,72	310.637,90
5) Ammort., svalutaz. e accantonamenti	329.292,66	339.627,46	10.334,80
6) Oneri diversi di gestione	8.215,36	7.362,91	-852,45

II - Oneri da raccolta fondi

	0,00	0,00	0,00
1) Oneri da raccolta fondi			
2) Attività ordinaria di promozione			

III - Oneri da attività connesse

	0,00	0,00	0,00
1) Acquisti			
2) Servizi			
3) Godimento di beni di terzi			
4) Personale			
5) Ammortamenti			
6) Oneri diversi di gestione			

IV - Oneri finanziari e patrimoniali

	24.694,87	57.604,27	32.909,40
1) su prestiti bancari	18.334,87	51.244,27	32.909,40
2) su altri prestiti			
2) su locazione e gestione immobili	6.360,00	6.360,00	0,00
3) su gestioni mobiliari			
4) altri oneri finanziari e patrimoniali			

V - Oneri straordinari

	3.473,25	2.500,65	-972,60
1) Da attività finanziaria			
2) Da attività immobiliare			
3) Da altre attività	3.473,25	2.500,65	-972,60

VI - Oneri di supporto generale

	3.531,00	3.077,00	-454,00
1) Acquisti			
2) Servizi			
3) Godimento di beni di terzi			
4) Personale			
5) Ammortamenti			
6) Altri costi	3.531,00	3.077,00	-454,00

TOTALE ONERI

	5.126.540,93	5.537.565,11	411.024,18
--	--------------	--------------	------------

RISULTATO GESTIONALE

	44.410,29	18.330,66	-26.079,63
--	-----------	-----------	------------

CONTO ECONOMICO GESTIONALE AL 31.12.2016

RENDICONTO SCALARE

- 1) Contributi da Accreditamento Regionale
- 2) Contributi da ASL
- 3) Rette degli ospiti
- 4) Variazione rimanenze di prodotti
- 6) Proventi diversi

A) VALORE DEI SERVIZI PRODOTTI

- 1) Costo dei prodotti di funzionamento
- 2) Costo dei servizi
- 3) Costo delle utenze
- 4) Spese amministrative, legali e tecniche
- 5) Oneri diversi di gestione

B) COSTO DEI SERVIZI PRODOTTI

VALORE AGGIUNTO

- 1) Stipendi al personale dipendente
- 2) Altri costi del personale
- 3) Costo dei servizi da cooperativa sociale
- 4) Costo del personale convenzionato

C) COSTO DEL PERSONALE

MARGINE OPERATIVO LORDO

- 1) Ammortamento imm. Immateriali
- 2) Ammortamento imm. Materiali
- 3) Svalutazioni
- 4) Accantonamenti

D) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA

- 1) Proventi da raccolta fondi
 - 2) Oneri da raccolta fondi
- ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI**

- 1) Proventi da attività connesse
- 2) Oneri da attività connesse

ATTIVITA' CONNESSA

E) RACCOLTA FONDI E ATTIVITA' CONNESSA

- 1) Interessi e proventi finanziari
 - 2) Interessi e oneri finanziari
- PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

- 1) Oblazioni e contributi
 - 2) Proventi straordinari di reddito
 - 3) Oneri straordinari di gestione
- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

F) PROVENTI E ONERI

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

IMPOSTE DI ESERCIZIO

RISULTATO NETTO DI GESTIONE

	31/12/2015 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2016 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
	2.754.762,55	2.889.684,46	134.921,91
	32.102,20	24.053,96	-8.048,24
	2.265.122,35	2.571.831,57	306.709,22
	9.184,50	537,65	-8.646,85
	41.871,02	22.027,60	-19.843,42
A) VALORE DEI SERVIZI PRODOTTI	5.103.042,62	5.508.135,24	405.092,62
	559.673,01	629.565,19	69.892,18
	212.418,00	286.964,51	74.546,51
	183.635,73	189.486,01	5.850,28
	110.890,37	49.837,90	-61.052,47
	8.215,36	7.362,91	-852,45
B) COSTO DEI SERVIZI PRODOTTI	1.074.832,47	1.163.216,52	88.384,05
VALORE AGGIUNTO	4.028.210,15	4.344.918,72	316.708,57
	2.374.899,88	2.583.737,86	208.837,98
	1.091.082,94	1.217.882,86	126.799,92
	0,00	0,00	0,00
	174.733,86	144.918,49	-29.815,37
C) COSTO DEL PERSONALE	3.640.716,68	3.946.539,21	305.822,53
MARGINE OPERATIVO LORDO	387.493,47	398.379,51	10.886,04
	5.865,99	7.328,62	1.462,63
	298.426,67	316.522,46	18.095,79
	0,00	0,00	0,00
	75.000,00	40.776,38	-34.223,62
D) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	379.292,66	364.627,46	-14.665,20
RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	8.200,81	33.752,05	25.551,24
	5.080,00	5.715,00	635,00
	0,00	0,00	0,00
ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	5.080,00	5.715,00	635,00
	0,00	0,00	0,00
ATTIVITA' CONNESSA	5.080,00	5.715,00	635,00
	565,32	784,26	218,94
	24.694,87	57.604,27	32.909,40
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-24.129,55	-56.820,01	-32.690,46
	51.403,20	18.934,79	-32.468,41
	10.860,08	22.326,48	11.466,40
	3.473,25	2.500,65	-972,60
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	58.790,03	38.760,62	-20.029,41
F) PROVENTI E ONERI	34.660,48	-18.059,39	-52.719,87
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	47.941,29	21.407,66	-26.533,63
	3.531,00	3.077,00	-454,00
RISULTATO NETTO DI GESTIONE	44.410,29	18.330,66	-26.079,63

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2016

ATTIVO	31/12/2015 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2016 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	6.786,72	3.846,44	-2.940,28
Immobilizzazioni Materiali (F.do amm.to)	19.073.059,72	19.936.125,90	863.066,18
Immobilizzazioni Finanziarie	-4.109.421,58	-4.427.089,15	-317.667,57
	636,20	636,20	0,00
IMMOBILIZZAZIONI	14.971.061,06	15.513.519,39	542.458,33
Rimanenze	51.611,96	52.149,61	537,65
Clienti	14.262,80	64.568,58	50.305,78
Crediti diversi	401.127,73	147.876,74	-253.250,99
Attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
ATTIVO CIRCOLANTE	467.002,49	264.594,93	-202.407,56
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.135.021,49	777.279,47	-357.742,02
TOTALE ATTIVO	16.573.085,04	16.555.393,79	-17.691,25
PASSIVO			
Patrimonio libero	2.073.253,61	726.902,54	-1.346.351,07
Utili	44.410,29	18.330,66	-26.079,63
Riserve	2.028.843,32	708.571,88	-1.320.271,44
Fondo di dotazione	11.067.426,74	12.500.000,00	1.432.573,26
Patrimonio vincolato	0,00	0,00	0,00
Fondi	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETTO	13.140.680,35	13.226.902,54	86.222,19
T.F.R.	162.538,58	165.144,52	2.605,94
Altri fondi	610.000,00	570.000,00	-40.000,00
TOTALE FONDI	772.538,58	735.144,52	-37.394,06
FINANZIAMENTI MEDIO TERMINE	1.726.265,22	1.573.271,29	-152.993,93
Fornitori	493.493,71	544.710,80	51.217,09
Debiti diversi	440.107,18	475.364,64	35.257,46
TOTALE DEBITI	933.600,89	1.020.075,44	86.474,55
BANCHE BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	16.573.085,04	16.555.393,79	-17.691,25

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31.12.2016

FLUSSI DI CASSA

	31/12/2015 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2016 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
CASSA E BANCHE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	455.590,25	1.135.021,49	679.431,24
<i>I - Rettifiche su voci che hanno effetto sulla liquidità</i>	<i>416.506,99</i>	<i>298.604,17</i>	<i>-117.902,82</i>
1) Risultato netto gestionale	44.410,29	18.330,66	-26.079,63
2) Ammortamenti ed accantonamenti	378.426,67	277.667,57	-100.759,10
3) Trattamento di Fine Rapporto	-6.329,97	2.605,94	8.935,91
<i>II - Variazioni nelle attività e passività correnti</i>	<i>-500.525,39</i>	<i>288.882,11</i>	<i>789.407,50</i>
1) Rimanenze	9.184,50	537,65	-8.646,85
2) Crediti verso clienti	-7.506,68	50.305,78	57.812,46
3) Crediti diversi	13.737,06	-253.250,99	-266.988,05
4) Attività che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
5) Debiti verso fornitori	-512.877,46	51.217,09	564.094,55
6) Debiti diversi	27.766,95	35.257,46	7.490,51
A) FLUSSI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	-84.018,40	587.486,28	671.504,68
1) Incremento immobilizzazioni tecniche	564.463,61	863.066,18	298.602,57
2) Incremento attività immateriali	-3.108,79	-2.940,28	168,51
3) Variazione immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
4) Var. attività finanziarie non immobilizzate			
B) FLUSSI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	561.354,82	860.125,90	298.771,08
1) Assunzione e rimborso di finanziamenti	1.424.578,26	-152.993,93	-1.577.572,19
2) Variazione del Patrimonio Netto	-99.773,80	67.891,53	167.665,33
C) FLUSSI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIARIA	1.324.804,46	-85.102,40	-1.409.906,86
CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	1.135.021,49	777.279,47	-357.742,02
D) VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	679.431,24	-357.742,02	

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2016

NOTA INTEGRATIVA

Si riportano sinteticamente alcune informazioni sulla Fondazione ampiamente rappresentate nella Relazione di missione.

INFORMAZIONI

La Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" Onlus è un' istituzione che persegue finalità di solidarietà sociale ponendosi al servizio degli anziani residenti prioritariamente nel territorio del Distretto sanitario di Morbegno.

MISSIONE DELL'ENTE

La Fondazione, come indicato nell'art. 3 del proprio Statuto, ha come propria missione *"l'erogazione di servizi sanitari e socio-assistenziali di tipo residenziale, semiresidenziale e domiciliare soprattutto a persone anziane prioritariamente residenti nel Distretto Sanitario di Morbegno"*.

ATTIVITA'

La Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti Paravicini Onlus è Ente Gestore Unico di più Unità d'Offerta sociosanitarie in regime di autorizzazione ed accreditamento con il Sistema Sociosanitario di Regione Lombardia.

La Fondazione gestisce direttamente le seguenti Unità d'Offerta sociosanitarie e sociali:

Unità d'Offerta di tipo residenziale

1. Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Tomaso Ambrosetti:

- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 499 del 21.10.2016, per n. 80 posti letto;
- accreditata con la stessa Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 499 del 21.10.2016, per modifica della denominazione e trasferimento di n. 60 posti letto accreditati ed a contratto dalla ex R.S.A. Ambrosetti Paravicini.

2. Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Paolo Paravicini:

- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 498 del 21.10.2016, per n. 114 posti letto;
- accreditata con la stessa Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 498 del 21.10.2016 per trasferimento dalla ex R.S.A. Ambrosetti Paravicini (ora R.S.A. Tomaso Ambrosetti) di n. 60 p.l. accreditati e a contratto;
- accreditata per ulteriori n. 08 posti letto con Deliberazione del D.G. della A.T.S. della Montagna n. 77 del 10.02.2017 e successiva presa d'atto ed aggiornamento del Registro Regionale delle Unità d'Offerta sociosanitarie accreditate per ampliamento da 60 a 68 posti letto accreditati da parte della Direzione Generale Welfare – Accreditamento e Negoziazione Rete Territoriale con lettera del 01.03.2017 (prot. n. G1.2017.0008187).

3. Nucleo Alzheimer in R.S.A.:

- Progetto sperimentale avviato d'iniziativa dall'ente su n. 16 posti letto a valere sui 60 p.l. accreditati ed a contratto della R.S.A. Paolo Paravicini.

4. Residenzialità Leggera:

- Servizio sperimentale su n. 10 posti letto a valere sui posti autorizzati della R.S.A. Tomaso Ambrosetti.
Adesione al progetto sperimentale 2014 di Regione Lombardia:
 - D.G.R. n. X/116 del 14.5.2013; - D.G.R. n. X/856 del 25.10.2013;
 - D.G.R. n. X/2942 del 19.12.2014.

5. Residenza Comunitaria Assistita:

- Unità d'Offerta di tipo sociale su n. 06 posti letto a valere sui posti autorizzati della R.S.A. Tomaso Ambrosetti.

6. Cure Intermedie – Riabilitazione RI.PRE.S.A.

- Servizio sperimentale su n. 12 posti letto a valere sui posti autorizzati della R.S.A. Paolo Paravicini.
Adesione al progetto sperimentale 2012 di Regione Lombardia:
 - Decreto di Regione Lombardia n. 6622 del 24.07.2012;
 - D.G.R. n. X/499 del 25.07.2013; - D.G.R. n. X/3363 del 01.04.2015

Unità d'Offerta di tipo semiresidenziale

1. Centro Diurno Integrato per Anziani (C.D.I.) "Ruggero Dell'Oca":

- abilitato all'esercizio con autorizzazione al per n. 30 posti disposto dall'ASL della Provincia di Sondrio con provvedimento n. 24/2003 prot. n. 16696 del 17.04.2003 e successiva Delibera del D.G. dell'ASL di Sondrio n. 188 del 24.03.2010;
- Accreditato per 30 posti con D.G.R. n. VII/14367 del 30 settembre 2003 e D.G.R. n. IX/2443 del 09.11.2011.

Unità d'Offerta di tipo domiciliare

1. Assistenza Domiciliare Integrata – Cure palliative (A.D.I.-C.P.):

- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento ed accreditamento Decreto della Regione Lombardia n. 8404 del 27.09.2012.

2. R.S.A. Aperta:

- Adesione al progetto sperimentale 2014 di Regione Lombardia:
(vedi sopra *Residenzialità Leggera*)

QUALIFICA DI O.N.L.U.S.

La Fondazione ha acquisito la qualifica di Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale a seguito della Delibera della Giunta Regionale n. VII/16473 del 23.02.2004.

La qualifica di O.n.l.u.s. è confermata per:

- lo svolgimento di attività istituzionale di solidarietà sociale fra quelle previste dall'art. 10 del D. Lgs. 460/1997;
- l'erogazione di prestazioni sanitarie e socio-assistenziali rese a soggetti soprattutto anziani in condizione di non autosufficienza riconosciuta e documentata come grave come previsto dalla Risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n. 146/2006;
- le rette di degenza nelle Unità d'Offerta accreditate dal Sistema Sanitario di Regione Lombardia sono inferiori a quanto l'Ente riceve complessivamente per l'assistenza sommato alle indennità di accompagnamento percepite degli Ospiti o Utenti dei servizi come previsto dalla Circolare Ministeriale n. 48E/2004;
- nessuna distribuzione di utili come indicato nella sentenza della Corte di Cassazione, Sez. Unite, n. 24883 del 9 ottobre 2008 che conferma il fine di solidarietà sociale "anche a prescindere dalla sussistenza di una situazione di svantaggio economico del beneficiario" richiedendosi che gli eventuali "utili stessi vengano impiegati per la realizzazione di attività istituzionali o connesse o che ... non vengano distribuiti".

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO DI MISSIONE

Il Bilancio di missione si compone di:

- Relazione di Missione;
- Stato Patrimoniale;
- Rendiconto economico di gestione;
- Nota Integrativa;
- Relazione di controllo del Revisore dei Conti.

PRINCIPI CONTABILI

Il Bilancio di Missione al 31.12.2016 è l'13° redatto secondo i principi della contabilità economica. Lo svolgimento dell'attività istituzionale ha esclusiva finalità di solidarietà sociale e non costituisce attività commerciale. I proventi non concorrono a formare reddito imponibile ai fini fiscali ed eventuali utili della gestione non possono essere distribuiti. Come Onlus le erogazioni liberali a favore della Fondazione godono di benefici fiscali.

Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del Bilancio delle Organizzazioni non profit

Il presente bilancio al 31 dicembre 2016 si uniforma al 1° principio contabile per gli enti non profit, intitolato "Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit" redatto dal tavolo tecnico costituito tra il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC), l'Agenzia per le Onlus e l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Principio contabile n. 1 per gli enti non profit:

- non definisce autonomi schemi di bilancio per gli enti non profit, ma fa riferimento agli schemi già predisposti dall'Agenzia per le Onlus con l'Atto di indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit";
- introduce i postulati di bilancio che costituiscono i fondamenti e le regole di carattere generale cui devono uniformarsi i principi contabili applicati alle singole poste di bilancio;
- articola i postulati di bilancio in tre classi:
 - a) Assunzioni contabili:
 - continuità aziendale;
 - competenza economica.
 - b) Clausole generali:
 - chiarezza;
 - veridicità;
 - correttezza;
 - ricerca di un elevato livello di responsabilità rispetto al dovere di rendicontazione.
 - c) Principi generali:
 - comprensibilità;
 - imparzialità (neutralità);
 - significatività;
 - prudenza;
 - prevalenza della sostanza sulla forma;
 - comparabilità e coerenza;
 - verificabilità dell'informazione;
 - annualità;
 - principio del costo.

Alla luce dei postulati sopra indicati il Principio contabile n. 1 per gli enti non profit afferma i seguenti criteri di valutazione ammessi per la redazione del bilancio:

1. costo storico;
2. costo corrente;
3. presunto valore di realizzo.

CRITERI DI FORMAZIONE

Linee Guida per la redazione del Bilancio Sociale delle Organizzazioni non profit

La Fondazione per la redazione del presente bilancio di missione ha seguito le "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio sociale delle Organizzazioni non profit" predisposte dall'Agenzia per le Onlus, approvate dal Consiglio del 15 aprile 2011 quale atto di indirizzo ai sensi dell'art. 3, c. 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329.

Nella Relazione di Missione vengono riportate tutte le informazioni indicate nelle "Linee guida per la redazione del bilancio sociale delle Organizzazioni non profit".

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nel redigere il presente bilancio si sono seguiti i principi della rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione. I criteri utilizzati nella valutazione delle singole voci sono la "prudenza" e la "competenza" nella prospettiva della continuazione dell'attività e della funzione economica degli elementi.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni Tecniche

Il valore dei terreni e dei fabbricati è risultante da perizia asseverata e capitalizza annualmente gli oneri accessori ed i costi per migliorie sostenuti nell'esercizio. Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto. I valori sono rettificati dai corrispondenti fondi ammortamento e le quote sono state calcolate considerando la destinazione, l'utilizzo e la durata residua del bene. I beni di valore unitario inferiore a Euro 516,46 sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento annuali adottate sono le seguenti:

Diritti di brevetto e Licenze:	33,33%
Fabbricati istituzionali:	1,50% (al 50% dell'ammortamento ordinario)
Altri terreni e fabbricati:	non ammortizzati
Impianti e macchinari:	15,00%
Impianti sanitari:	15,00%
Impianti televisivi:	30,00%
Attrezzatura varia:	7,50% (al 50% dell'ammortamento ordinario)
Attrezzatura sanitaria:	7,50% (al 50% dell'ammortamento ordinario)
Attrezzatura alberghiera:	7,50% (al 50% dell'ammortamento ordinario)
Mobili ed arredi:	6,00% (al 50% dell'ammortamento ordinario)
Macchine d'ufficio:	20,00%
Automezzi:	25,00%

Le aliquote di ammortamento ridotte sono motivate dal fatto che:

- il fabbricato storico è originariamente giunto alla Fondazione per donazione determinando una rilevante differenza fra valore e costi sostenuti;
- le durate residue dell'immobile istituzionale sede, delle attrezzature e dei mobili ed arredi sono effettivamente più lunghe dei periodi di ammortamento previsti.

I terreni e gli immobili non strumentali all'attività istituzionale e locati o dati in comodato d'uso non vengono ammortizzati.

La Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" ha assegnato in comodato d'uso gratuito un appartamento a favore della Comunità delle Suore della Carità di S. Giovanna Antida Thouret che prestano servizio spirituale presso la Casa di Riposo.

I mobili ed arredi comprendono letti, armadi e comodini inseriti nelle camere degli ospiti, funzionali e di elevata qualità che garantiscono un prolungato periodo di utilizzo.

Considerate le attuali condizioni, l'obsolescenza e l'utilizzo delle immobilizzazioni tecniche si confermano le seguenti durate residue prudentemente prevedibili:

Fabbricati istituzionali	almeno 80 anni
Impianti sanitari e diversi	almeno 6 anni
Impianti televisivi	almeno 4 anni
Attrezzatura varia, sanitaria ed alberghiera	almeno 8 anni
Mobili ed arredi	almeno 12 anni
Macchine d'ufficio	almeno 3 anni
Automezzi	almeno 3 anni

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono iscritte al valore di mercato al momento della trasformazione in Fondazione.

Per quanto riguarda le azioni della Società Elettrica Morbegnese S.E.M. SpA, sono iscritte al valore di Euro 60,00 cadauna a seguito di rivalutazione del valore ex DL n. 70/20011 in base a perizia giurata di stima che ne ha stabilito il valore di mercato al 30.06.2012.

Crediti e Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

Sono determinati con il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze

Sono valutate al costo di acquisto.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della Legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data del 31 dicembre 2015 ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto.

Come previsto dalla Legge 27 dicembre 2006 n. 296 (Legge finanziaria 2007) che ha anticipato l'entrata in vigore al 1° gennaio 2007 della riforma sulle pensioni disposta dal D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, la Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" Onlus ha provveduto a raccogliere le scelte di destinazione del TFR da parte dei lavoratori che per la quasi totalità hanno deciso di mantenere il proprio TFR in azienda. La Fondazione avendo più di 50 dipendenti ha provveduto a trasferire il TFR al Fondo di Tesoreria INPS ed ai Fondi Pensione scelti dai dipendenti.

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
14.971.061,06	15.513.519,39	542.458,33

Nel dettaglio:

I. Immobilizzazioni immateriali

Licenze d'uso

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2015	12.652,71
Software	12.652,71
Ammortamenti dell'esercizio	5.865,99
Saldo al 01/01/2016	6.786,72
Acquisizioni dell'esercizio	4.388,34
Software	4.388,34
Ammortamenti dell'esercizio	7.328,62
Saldo al 31/12/2016	3.846,44

Acquistate le seguenti licenze software: Contabilità Utenti 2.0 e Remote banking per pagamento stipendi.

II. Immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2015	13.469.923,63
Fabbricato sede Ambrosetti	9.660.897,24
Fabbricato sede Paravicini	3.727.427,00
Altri fabbricati	66.198,64
Terreni	15.400,75
Ammortamenti precedenti	3.192.716,23
Fabbricato sede Ambrosetti	2.354.425,22
Fabbricato sede Paravicini	838.291,01
Altri fabbricati	0,00
Altri fabbricati e terreni	0,00
Saldo al 01/01/2016	10.277.207,40
Acquisizioni dell'esercizio	4.824.492,83
Fabbricato sede Ambrosetti	45.632,28
Fabbricato sede Paravicini	4.778.860,55
Altri fabbricati	0,00
Terreni	0,00
Vendite dell'esercizio	0,00
Fabbricato sede Ambrosetti	0,00
Fabbricato sede Paravicini	0,00
Altri fabbricati	0,00
Terreni	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	207.482,93
Fabbricato sede Ambrosetti	145.597,94
Fabbricato sede Paravicini	61.884,99
Altri fabbricati	0,00
Terreni	0,00
Saldo al 31/12/2016	14.894.217,30

Fabbricato istituzionale sede Ambrosetti

Il valore del fabbricato istituzionale sede Ambrosetti al lordo degli ammortamenti è determinato come segue:

Fabbricato istituzionale sede Ambrosetti	9.706.529,52
Valore iniziale di perizia anno 2004	8.303.800,00
Incremento storico del valore	1.357.097,24
Incremento dell'esercizio 2016	45.632,28

L'incremento anno 2016 di € 45.632,28 è relativo alle seguenti operazioni:

- opere di manutenzione straordinaria dell'immobile per € 17.553,58
- quota di acconto per la sistemazione delle aree esterne per € 16.500,00
- sistemazione di locali interni per la realizzazione di foresteria ad uso del Reverendo Cappellano della Casa di Riposo per € 11.578,70.

Descrizione	Importo
Opere di manutenzione straordinaria	17.553,58
Quota spese opere esterne	16.500,00
Foresteria ad uso del Reverendo Cappellano	11.578,70
Totale:	45.632,28

Fabbricato istituzionale sede Paravicini

Nel 2016 si sono concluse le opere di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini.

Le immobilizzazioni in corso costituite dalla parte vecchia del padiglione non in uso ed in ristrutturazione sono state interamente imputate al fabbricato istituzionale sede Paravicini.

La parte vecchia del padiglione ristrutturata è entrata in funzione con l'inserimento di nuovi Utenti a partire dal mese di dicembre 2016 con calcolo della relativa quota di ammortamento per un dodicesimo (1 mese).

Il valore del contributo regionale "a fondo perso" non ammortizzabile è stato sottratto.

Il valore del fabbricato istituzionale sede Paravicini al lordo degli ammortamenti è determinato come segue:

Fabbricato istituzionale sede Paravicini	8.506.287,55
Valore iniziale di perizia anno 2004	2.956.300,00
Incremento storico del valore	771.127,00
Giroconto da immobilizzazioni in corso	4.662.259,44
Contributo regionale "fondo perso"	-120.000,00
Incremento dell'esercizio 2016	236.601,11

L'incremento anno 2016 di € 236.601,11 è relativo alle seguenti operazioni:

- opere di manutenzione straordinaria per € 34.642,24
- spese tecniche per pratiche catastali e di agibilità per complessivi € 8.754,70
- installazione gruppo frigo per raffrescamento pavimento e aria primaria: € 62.631,84
- quota di acconto per la sistemazione delle aree esterne per € 16,500,00

Descrizione	Importo
Opere di manutenzione straordinaria	148.714,57
Spese tecniche	8.754,70
Gruppo frigo	62.631,84
Quota spese opere esterne	16.500,00
Totale:	236.601,11

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

Altri fabbricati

L'importo di € 66.198,64 degli altri fabbricati non istituzionali è relativo a:

- valore storico residuo di carico di appartamento ubicato nel condominio "via Damiani" a Morbegno (So) per la somma di € 66.198,64.

Descrizione	Importo
Appartamento nel condominio "Damiani" Morbegno (SO)	
Valore residuo di perizia	66.198,64
Fondo ammortamento	0,00
Valore:	66.198,64

Con riferimento alla Risoluzione n. 96E/2006 dell'Agenzia delle Entrate si distinguono gli immobili istituzionali dell'ente e quindi "relativi all'impresa" da quelli estranei:

Immobili Istituzionali relativi all'impresa	Valore
Immobile istituzionale sede Ambrosetti	7.206.506,36
Via Paravicini, 16 - 23017 Morbegno (So)	9.706.529,52
Fondo ammortamento	2.500.023,16
Immobile istituzionale sede Paravicini	7.606.111,55
Via Morelli, 5 - 23017 Morbegno (So)	8.506.287,55
Fondo ammortamento	900.176,00
Valore:	14.812.617,91

Immobili non istituzionali estranei all'impresa	Valore
Appartamento nel condominio "Damiani" Morbegno (So)	66.198,64
Fondo ammortamento	0,00
Valore:	66.198,64

Terreni estranei all'impresa	Valore
Terreni vari	
Comune di Cino (SO)	754,00
Comune di Civo (SO)	2.395,00
Comune di Dubino (SO)	198,00
Comune di Mantello (SO)	2.849,15
Comune di Morbegno (SO)	8.034,60
Comune di Rogolo (SO)	1.170,00
Fondo ammortamento	0,00
Valore:	15.400,75

In sintesi si riporta il valore complessivo delle proprietà immobiliari della Fondazione al netto dei fondi di ammortamento

Descrizione	Importo
Immobili istituzionale sede dell'impresa	14.812.617,91
Immobili non istituzionali estranei all'impresa	66.198,64
Terreni estranei all'impresa	15.400,75
Totale:	14.894.217,30

Impianti

Seguendo le indicazioni regionali per la ripartizione dei costi nelle diverse Unità d'Offerta socio-sanitarie gli impianti e macchinari sono stati ridefiniti in:

- impianti sanitari;
- impianti specifici di cucina;
- impianti specifici di lavanderia;
- impianti specifici di pulizia;
- impianti generici.

Descrizione		Importo
Valore al 31/12/2015		55.140,99
Impianti sanitari	5.910,00	
Impianti specifici di cucina	0,00	
Impianti specifici di lavanderia	4.227,60	
Impianti specifici di pulizia	16.942,80	
Impianti generici	<u>28.060,59</u>	
Ammortamenti precedenti		42.259,47
Impianti sanitari	5.910,00	
Impianti specifici di cucina	0,00	
Impianti specifici di lavanderia	4.227,60	
Impianti specifici di pulizia	16.942,80	
Impianti generici	<u>15.179,07</u>	
Saldo al 01/01/2016		12.881,52
Acquisizioni dell'esercizio		0,00
Impianti sanitari	0,00	
Impianti specifici di cucina	0,00	
Impianti specifici di lavanderia	0,00	
Impianti specifici di pulizia	0,00	
Impianti generici	<u>0,00</u>	
Ammortamenti dell'esercizio		4.380,85
Impianti sanitari	0,00	
Impianti specifici di cucina	0,00	
Impianti specifici di lavanderia	0,00	
Impianti specifici di pulizia	0,00	
Impianti generici	<u>4.380,85</u>	
Saldo al 31/12/2016		8.500,67

Nel corso del 2015 non sono stati effettuati acquisti di nuovi impianti e macchinari.

Attrezzature

Seguendo le indicazioni regionali per la ripartizione dei costi nelle diverse Unità d'Offerta sociosanitarie gli impianti e macchinari sono stati ridefiniti in:

- attrezzatura sanitaria;
- attrezzatura specifica di cucina;
- attrezzatura specifica di lavanderia;
- attrezzatura specifica di pulizia;
- attrezzatura generica.

Descrizione		Importo
Valore al 31/12/2015		501.722,16
Attrezzatura sanitaria	223.111,01	
Attrezzatura specifica cucina	233.273,94	
Attrezzatura specifica lavanderia	0,00	
Attrezzatura specifica pulizia	0,00	
Attrezzatura generica	<u>45.337,21</u>	
Ammortamenti precedenti		382.345,42
Attrezzatura sanitaria	174.756,99	
Attrezzatura specifica cucina	190.075,73	
Attrezzatura specifica lavanderia	0,00	
Attrezzatura specifica pulizia	0,00	
Attrezzatura generica	<u>17.512,70</u>	
Saldo al 01/01/2016		119.376,74
Acquisizioni dell'esercizio		36.564,04
Attrezzatura sanitaria	13.393,77	
Attrezzatura specifica cucina	15.433,00	
Attrezzatura specifica lavanderia	6.842,61	
Attrezzatura specifica pulizia	15.404,08	
Attrezzatura generica	<u>-14.509,42</u>	
Ammortamenti dell'esercizio		40.371,47
Attrezzatura sanitaria	17.737,86	
Attrezzatura specifica cucina	18.653,02	
Attrezzatura specifica lavanderia	2.973,73	
Attrezzatura specifica pulizia	7.106,12	
Attrezzatura generica	<u>-6.099,26</u>	
Saldo al 31/12/2016		115.569,31

L'incremento del valore delle attrezzature sanitarie riguarda l'acquisto di immobilizzazioni di tipo sanitario (defibrillatore, sollevatori, apparecchi elettromedicali, ecc.).

L'incremento del valore delle attrezzature specifiche di cucina riguarda l'acquisto di immobilizzazioni di tipo alberghiero (carrelli scaldavivande, macchina colazioni, ecc.).

L'incremento del valore delle attrezzature specifiche di lavanderia riguarda l'acquisto ed il rinnovamento delle immobilizzazioni di tipo alberghiero (carrelli portabiancheria, ecc.).

L'incremento del valore delle attrezzature specifiche di pulizia riguarda l'acquisto di immobilizzazioni di tipo alberghiero (carrelli pulizie, lavapavimenti, ecc.).

La riduzione del valore delle attrezzature generiche è legata alla ripartizione nelle attrezzature specifiche di cucina, lavanderia e pulizie.

Il valore complessivo degli impianti ed attrezzature è il seguente:

Descrizione		Importo
Impianti		8.500,67
Attrezzature		115.569,31
Totale:		<u>124.069,98</u>

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

Altri Beni

Descrizione		Importo
Valore al 31/12/2015		916.573,28
Mobili e arredi	779.375,86	
Macchine d'ufficio	79.067,03	
Automezzi	58.130,39	
Ammortamenti precedenti		492.100,47
Mobili e arredi	375.199,81	
Macchine d'ufficio	61.845,27	
Automezzi	55.055,39	
Saldo al 01/01/2016		424.472,81
Acquisizioni dell'esercizio		130.563,87
Mobili e arredi	125.636,59	
Macchine d'ufficio	4.927,28	
Automezzi	0,00	
Ammortamenti dell'esercizio		64.287,21
Mobili e arredi	54.300,75	
Macchine d'ufficio	8.961,46	
Automezzi	1.025,00	
Saldo al 31/12/2016		490.749,47

L'incremento del valore dei mobili e arredi riguarda l'arredamento della hall d'ingresso del nuovo padiglione Paravicini ed il completamento degli arredi (armadi, letti, cucine, ecc.) nei piani di degenza.

L'incremento del valore delle macchine d'ufficio riguarda l'acquisto di nuovi computers, monitors e stampanti nelle nuove postazioni amministrative e sanitarie.

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Stati Avanzamento Lavori			Totale
	Imponibile	I.V.A. 10%	
Valore storico padiglione Paravicini parte vecchia in ristrutturazione			3.422.608,22
S.A.L. 2015	564.413,50	56.441,35	620.854,85
S.A.L. 2016	406.840,69	40.684,07	447.524,76
Trattenute a garanzia	91.871,18	9.187,12	101.058,30
Lavori extra appalto	22.327,66	2.232,77	24.560,43
Spese tecniche (IVA e cassa incl.)			45.652,89
		TOTALE:	4.662.259,44

Nel 2016 si sono concluse le opere di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini. L'intero importo delle immobilizzazioni in corso relativo alla parte vecchia del padiglione non in uso ed in ristrutturazione, pari a complessivi € 4.662.259,44, è stato interamente girato a Fabbricato istituzionale sede Paravicini al termine dei lavori.

La parte vecchia del padiglione ristrutturata è entrata in funzione con l'inserimento di nuovi Utenti a partire dal mese di dicembre 2016 con calcolo della relativa quota di ammortamento per un dodicesimo (1 mese).

III. Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
636,20	636,20	0,00

Trattasi dei seguenti titoli:

Titolo	Q.tà	Valore	Totale
Azioni S.E.M. SpA	9	60,00	540,00
Azioni Credito Valtellinese	1	8,73	8,73
Nuova azione CreValt. ex aumento capitale	1	10,00	10,00
Rendita Italiana 5%	1	77,47	77,47
		Totale:	636,20

Per quanto riguarda le azioni della Società Elettrica Morbegnese S.E.M. SpA la Fondazione ha proceduto alla rivalutazione del valore delle azioni in base all'art. 7 c. 2 del DL 13.5.2011 n. 70 (Decreto Sviluppo) che aveva riaperto i termini per la rivalutazione delle partecipazioni non negoziate in mercati regolamentati prevista dagli artt. 5 e 7 della L. 28.12.2011 n. 448 (Finanziaria 2002).

Il nuovo valore fa riferimento a perizia giurata del 19.06.2012, redatta dal Dott. Alfonso Rapella, commercialista in Morbrgno) è stata di Euro 60,00 ad azione.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	51.611,96	52.149,61	537,65

Trattasi di:

Descrizione	Importo
Farmaci	25.300,70
Articoli sanitari	9.273,27
Prodotti igiene personale	2.240,12
Ausili per incontinenti	3.338,77
Articoli di pulizia	5.448,07
Generi alimentari	3.856,76
Cancelleria	1.851,40
Chincaglieria da cucina	536,92
Alimentazione enterale	303,60
Totale:	52.149,61

Nel 2016 sono state inserite le rimanenze relative ai prodotti per la nutrizione clinica enterale. Le rimanenze finali sono valutate analiticamente al costo di acquisto.

II. Crediti

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	415.390,53	212.445,32	-202.945,21

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti (Ospiti)	64.568,58
Crediti verso altri	147.876,74
verso ATS Montagna (ex ASL)	0,00
verso A.S.S.T. (ex A.O.V.V.)	0,00
verso Comuni del Mandamento	630,00
verso INPS per malattia, ecc.	25.140,74
v/ altri fatture da emettere	122.106,00
Totale:	212.445,32

I crediti verso i Comuni si riferiscono ad integrazioni rette.

I crediti verso l'INPS si riferiscono ai rimborsi in corso per malattia, maternità e permessi del personale dipendente.

Il credito per fatture da emettere è verso l'ATS della Montagna per contributi di accreditamento relativi al mese di dicembre e saldi ultimo trimestre con fatturazione elettronica emessa nel 2017.

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Crediti v/ altri fatture da emettere vs ATS Montagna	122.106,00
Accreditamento R.S.A.	70.940,96
Voucher residenzialità Leggera	6.266,44
Accreditamento Cure Intermedie	24.000,00
Accreditamento C.D.I.	6.011,60
Accreditamento A.D.I.	0,00
Voucher RSA Aperta	14.887,00
Totale:	122.106,00

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
0,00	0,00	0,00

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
455.590,25	1.134.009,90	678.419,65

La Fondazione è titolare dei seguenti rapporti di conto corrente bancario:

- c/c n. 9071 rubricato "gestione" presso la Banca tesoriera Credito Valtellinese per la gestione corrente .
- c/c n. 8026 rubricato "patrimonio" presso la Banca tesoriera Credito Valtellinese per la gestione straordinaria.
- c/c n. 143910 presso la Banca Prossima del gruppo Intesa SanPaolo (ex Cariplo) per accumulo liquidità.

I saldi sono così composti:

Descrizione	Importo
Saldo c/c n. 9071 "Gestione" presso Credito Valtellinese	484.663,39
Saldo c/c n. 8206 "Patrimonio" presso Credito Valtellinese	102.955,59
Saldo c/c n. 143910 presso Banca Prossima	187.868,38
Totale depositi bancari:	775.487,36
Cassa	1.792,11
Totale disponibilità liquide:	777.279,47

C) Ratei e risconti

Il saldo è così composto:

Descrizione	Importo
Nessuno	0,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
13.140.680,35	13.227.234,31	86.553,96

Nella tabella che segue vengono dettagliati i movimenti del patrimonio netto:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Fondo di dotazione	11.067.426,74	12.500.000,00	1.432.573,26
Patrimonio libero	2.073.253,61	727.234,31	-1.346.019,30
Risultato gestionale	44.410,29	18.662,43	
Riserve statutarie	2.028.843,32	708.571,88	-1.320.271,44
Patrimonio vincolato	0,00	0,00	0,00
Fondi vincolati	0,00	0,00	0,00
Totale patrimonio netto:	13.140.680,35	13.227.234,31	86.553,96

Nel 2016 si è proceduto all'aumento del Fondo di dotazione a 12.500.000,00 consolidando una quota di riserve statutarie.

L'Avanzo di gestione dell'esercizio precedente pari a € 44.410,29 è stato imputato a Fondo di riserva per l'attività istituzionale.

B) Fondi Rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazione
610.000,00	570.000,00	-40.000,00

Descrizione	Importo
Debito c/ rinnovo contratto personale dipendente	400.000,00
Fondo incentivante al personale dipendente	50.000,00
Fondo rischi diversi	100.000,00
Fondo svalutazione crediti	20.000,00
Totale:	570.000,00

L'importo del fondo c/rinnovo contrattuale di originari € 375.000,00 è stato aumentato di € 25.000,00 per complessivi € 400.000,00 pari a circa il 10,0% del costo complessivo del personale dipendente.

La Fondazione riconosce al personale dipendente con Contratto Collettivo U.N.E.B.A. il premio di produttività previsto dall'art. 4 del Contratto Integrativo Regionale.

La Fondazione, inoltre riconosce a tutto il personale non dirigente (con CCNL Uneba e EE.LL.) un premio aggiuntivo di produttività legato all'andamento del risultato gestionale di bilancio.

L'accantonamento al fondo incentivante fa riferimento al premio pari al 1,4% degli elementi retributivi lordi dell'anno precedente per il premio di produttività Uneba e fino ad un massimo di ulteriore 2% degli elementi retributivi lordi dell'anno precedente per il premio aggiuntivo di produttività.

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

In data 25.05.2016 si è chiusa la vertenza con la Cooperativa Team Service Scarl per la risoluzione anticipata del contratto di appalto dei servizi di Animazione, A.S.A. e Pulizie generali. A titolo di mancato guadagno e spese è stata riconosciuta la somma complessiva di € 90.776,38. L'importo è stato imputato a fondo rischi diversi su cui era stato accantonato l'importo di Euro 175.000,00.

Il fondo rischi diversi è stato riportato a € 100.000,00 con esclusiva finalità precauzionale.

Descrizione	Importo
Fondo rischi diversi 2015	175.000,00
Vertenza Cooperativa Team Service Scarl	-90.776,38
Accantonamento 2016	15.776,38
Totale:	100.000,00

Il fondo svalutazione crediti pari a € 20.000,00 ha carattere cautelativo a fronteggiare eventuali crediti "non esigibili".

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
162.538,58	165.144,52	2.605,94

Si dettaglia la movimentazione del fondo TFR:

Descrizione	Importo
T.F.R. al 31/12/2015	162.538,58
Integrazione del fondo	0,00
Quote trasferimento tesoreria INPS	0,00
Quote T.F.R. liquidate nel 2016	-336,44
Accantonamento TFR maturato	992,71
Rivalutazione	2.348,98
Imposta sostitutiva su rivalutazione	-399,31
Trattenute previdenziali	0,00
T.F.R. al 31/12/2015	<u>165.144,52</u>

Il fondo T.F.R. accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2016 verso i propri dipendenti ed accantonato presso la Fondazione.

Come previsto dalla Legge 27.12.2006 n. 296 (Legge finanziaria 2007) la Fondazione ha provveduto a trasferire il TFR al Fondo di Tesoreria INPS ed ai Fondi Pensione.

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
2.658.516,11	2.593.014,96	-65.501,15

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche	1.422.427,81
Mutuo chirografario	1.422.427,81
Debiti verso altri finanziatori	150.843,48
Finanziamento Regionale FRISL	150.843,48
Debiti verso Fornitori	544.710,80
Fornitori diversi	227.615,19
Paganoni Costruzioni Srl	101.058,30
Edilizia Zugnoni Srl	33.000,00
Società Elettrica Morbegno Srl	30.432,01
La Roncaiola Srl	25.715,91
Gherardi Srl	20.282,96
Croce Rossa Italiana	15.500,00
Serenity SpA	13.867,68
Coop. Sociale Orizzonte	13.086,92
Farmacie Comunali Riunite	12.618,21
Ambrosini e Rossatti Srl	9.564,26
Misana Srl	8.055,62
Debiti per fatture da ricevere	33.913,74
Consulenze legali e tecniche	11.026,00
Energia elettrica	8.051,74
Canone acqua	8.000,00
Servizio medico	5.734,00
Manutenzioni e riparazioni	1.102,00
Debiti tributari	45.623,59
Ritenute IRPEF dipendenti	43.081,99
Ritenute IRPEF professionisti	2.541,60
Debito IRES	0,00
Debiti v/ istituti di previdenza	190.961,79
verso INPS	126.339,78
verso INPDAP	34.984,41
verso INAIL	0,00
verso Fondo Tesoreria INPS	25.896,82
Fondi prev.li diversi	3.740,78
Altri debiti	238.779,26
Debiti v/ personale dipendente	235.270,34
verso Organizzazioni Sindacali	1.163,99
Debiti c/cessione stipendio	1.284,93
Cauzioni passive	1.060,00
Altri debiti	0,00
Totale:	2.593.346,73

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

Il mutuo chirografario si compone di tre "tranches" di finanziamenti della Banca Credito Valtellinese di originari € 500.000,00 ciascuno con scadenza 15 anni:

Descrizione	Debito residuo
€ 500.000,00 - 15 anni scad. 31.12.2030 - Tasso fisso 3,55%	474.273,48
€ 500.000,00 - 15 anni scad. 31.12.2030 - Tasso fisso 3,55%	474.273,48
€ 500.000,00 - 15 anni scad. 31.12.2030 - Tasso fisso 3,35%	473.880,85
Totale:	1.422.427,81

Il Finanziamento regionale FRISL è un finanziamento senza interessi a valere sulla L.R. 33/91 erogato per le opere di ristrutturazione ed ampliamento del padiglione "Ambrosetti" di cui restano da rimborsare n. 02 rate costanti di € 75,421,74 fino al 2018.

Descrizione	Debito residuo
Finanziamento FRISL	
Rata scad. 30.06.2017	75.421,74
Rata scad. 30.06.2017	75.421,74
Totale:	150.843,48

Fra i debiti verso fornitori si indicano:

- Ditta Paganoni Costruzioni Srl realizzatrice del progetto di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini;
- Edilizia Zugnoni Srl che sta realizzando le opere di sistemazione degli spazi esterni;
- la Società Elettrica Morbegno Srl che fornisce energia elettrica e teleriscaldamento;
- Le Ditte La Roncaiola Srl che svolge il servizio di noleggio e lavaggio biancheria piana e la Coop. Sociale Orizzonte che svolge il servizio di lavaggio biancheria degli Ospiti;
- le ditte Gherardi Srl e Ambrosini e Rossatti Srl che forniscono generi alimentari;
- la Croce Rossa Italiana Sez. di Morbegno per il servizio di trasporto Utenti frequentanti il Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca;
- la ditta Serenity Srl fornitore dei presidi di assorbenza;
- le Farmacie Comunali Riunite principale fornitore di farmaci ed articoli sanitari;
- la ditta Misana Srl fornitore di articoli sanitari.

Il debito verso il personale dipendente è relativo al pagamento degli stipendi relativi al mese di dicembre.

Le cauzioni sono relative a contratto di affitto appartamento assegnato in comodato d'uso gratuito alle Reverende Suore della carità di Santa Giovanna Antida di Thouret che prestano servizio presso la casa di Riposo.

E) Ratei e risconti

Il saldo è così composto:

Descrizione	Importo
Nessuno	0,00

CONTI D'ORDINE

Garanzie, impegni e rischi

La Fondazione ha rilasciato le seguenti garanzie a favore:

Descrizione	Importo
Camuzzi gazometri SpA	3.615,20
Camuzzi gazometri SpA	1.446,08
Totale:	5.061,28

- n. 2 fidejussioni bancarie rispettivamente di € 3.615,20 e di € 1.446,08 entrambe rilasciate dalla Banca Credito Valtellinese a favore della Camuzzi - Gazometri SpA quali depositi cauzionali per la fornitura di gas.

La Fondazione ha ricevuto le seguenti garanzie a favore:

Descrizione	Importo
Paganoni Costruzioni Srl	417.108,52
Paganoni Costruzioni Srl	260.000,00
Totale:	677.108,52

Fidejussione di Euro 417.108,52 pari al 10% dell'importo del contratto di appalto per la realizzazione delle opere di ristrutturazione ed ampliamento del padiglione Paravicini, rilasciata dalla Banca Popolare di Sondrio in data 22.04.2013 a garanzia degli obblighi tutti derivanti dal contratto di appalto.

Fidejussione di Euro 260.000,00 integrativa della precedente di € 417.108,52 è stata rilasciata a fronte dello svincolo anticipato di ritenute a garanzia per pari importo effettuate sui S.A.L.

Le garanzie sono rilasciate escluso ogni beneficio di preventiva escussione di cui all'art. 1944 del Cod. Civ. e con rinuncia all'eccezione di cui all'art. 1957, comma 2 del Cod. Civ. a pagare, a prima richiesta scritta mezzo lettera raccomandata a/r entro 15 giorni dalla stessa, con rinuncia a sollevare qualsiasi eccezione .

NOTA:

La Banca Popolare di Sondrio ha comunicato lo scarico delle Fidejussioni a seguito della conclusione dei lavori di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini con rilascio del Certificato di regolare esecuzione ed ultimazione dei lavori.

La Fondazione ha ricusato lo scarico delle fidejussioni ritenendole valide fino a 2 anni dal rilascio del Certificato di regolare esecuzione ed ultimazione dei lavori ed in attesa di ricevere la fidejussione per vizi e difformità come previsto dagli accordi contrattuali.

A titolo cautelativo l'importo delle fidejussioni non viene riportato fra i conti d'ordine. La Fondazione mantiene somma a garanzia ancora da liquidare per l'importo di € 101.058,30.

RENDICONTO DI GESTIONE

A) Proventi

I - Proventi da attività istituzionali

Descrizione	Importo	Totale
Accreditamento da Servizio Sanitario della Regione Lombardia		2.889.684,46
Accreditamento R.S.A.	1.888.205,00	
Voucher Residenzialità Leggera	78.624,00	
Cure Intermedie - Riabilitazione RI.PRE.S.A.	516.600,00	
Accreditamento C.D.I.	166.736,80	
Accreditamento A.D.I. e Cure Palliative	69.691,66	
Voucher RSA Aperta	169.827,00	
Rette degli Ospiti		2.569.311,57
Rette R.S.A. posti accreditati a contratto	1.939.679,24	
Rette R.S.A. posti definitivi solventi	134.781,88	
Rette R.S.A. posti temporanei di sollievo	62.823,10	
Rette Residenzialità Leggera	119.487,00	
Rette Residenza Comunitaria Assistita	108.874,35	
Rette C.D.I.	203.666,00	
Integrazioni dai Comuni		2.520,00
Integrazioni per rette R.S.A.	2.520,00	
Integrazioni per rette C.D.I.	0,00	
Contributi Regionali Premio Qualità		0,00
Contributo Regionale Premi Qualità	0,00	
Contributi da A.T.S. della Montagna (ex A.S.L.)		24.053,96
Contributi da ATS per rette ex O.P. e S.V.	24.053,96	
Contributi forfettari	0,00	
Variazione delle rimanenze di prodotti		537,65
Variazione farmaci	4.447,77	
Variazione articoli sanitari	-215,55	
Variazione ausili per incontinenti	-3.324,79	
Variazione prodotti di pulizia	230,12	
Variazione prodotti igiene personale	153,19	
Variazione cancelleria	-221,94	
Variazione chincaglieria da cucina	-97,97	
Variazione generi alimentari	-736,78	
Variazione alimentazione enterale	303,60	
Altri proventi		22.027,60
Proventi da trasporto C.D.I.	21.310,00	
Proventi diversi	717,60	
Altri proventi	0,00	
Totale dei proventi da attività istituzionali:		5.508.135,24

II - Proventi da raccolta fondi

Erogazioni liberali da privati		14.091,80
Lasciti e oblazioni da privati	4.091,80	
Contributi da Enti Pubblici e Privati	10.000,00	
Proventi da da manifestazioni		5.715,00
Manifestazione "Festa degli Anziani"	5.715,00	
Altre erogazioni liberali		4.842,99
5 per mille	4.842,99	
Totale dei proventi da raccolta fondi:		24.649,79

III - Proventi da attività connesse

0,00

IV - Proventi finanziari e patrimoniali

784,26

Interessi bancari	777,45
Affitti da locazione terreni ed immobili	0,00
Dividendi azionari	6,81

I dividendi su titoli azionari sono iscritti al lordo della ritenuta fiscale.

V - Proventi straordinari

22.326,48

Plusvalenze patrimoniali	0,00
Sopravvenienze attive	22.326,48
Altri proventi straordinari	0,00

Le plusvalenze patrimoniali sono state imputate direttamente al conto Riserve per attività istituzionali.

La sopravvenienza attiva si riferisce a debito prescritto per consulenza tecnica sul progetto di ampliamento del padiglione Ambrosetti caricato come fattura da ricevere in sede di bilancio di apertura della Fondazione nel 2004 senza riscontro in disciplinare o fattura.

Non sono stati registrati proventi straordinari.

TOTALE DEI PROVENTI

5.555.895,77

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

La Circolare ministeriale n. 48/E del 18.11.2004 stabilisce che per mantenere la qualifica di O.n.l.u.s. deve essere mantenuto un rapporto economico inferiore al 50% tra le rette a carico degli Ospiti, dedotti gli assegni di accompagnamento, e quanto percepito complessivamente dall'Ente per l'assistenza.

Considerata l'attuale ripartizione dei proventi per rette di degenza:

Proventi per rette di degenza	Importo	Percentuale
Rette in R.S.A. posti accreditati a contratto	1.939.679,24	75,49%
Rette in R.S.A. posti solventi	134.781,88	5,25%
Rette in R.S.A. posti sollievo	62.823,10	2,45%
Rette Residenzialità Leggera	119.487,00	4,65%
Rette Residenza Comunitaria Assistita	108.874,35	4,24%
Rette C.D.I.	203.666,00	7,93%
Totale:	2.569.311,57	100,00%

L'Unità d'Offerta Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) risulta prevalente in quanto copre l'83,19% dei proventi per rette di degenza.

La Fondazione nei posti accreditati a contratto in R.S.A. riceve i contributi di accreditamento dal S.S. Regionale e contributi da Comune e ATS con la seguente situazione:

Descrizione	Importo
Rette degli Ospiti in R.S.A. posti accreditati a contratto	1.939.679,24
Assegni di accompagnamento 2016	686.710,33
Onere netto a carico degli Ospiti	1.252.968,91
Accreditamento S.S. Regionale per R.S.A.	1.888.205,00
Integrazioni dei Comuni per rette R.S.A.	2.520,00
Contributi dell'ASL per rette R.S.A.	24.053,96
Contributo Regionale Premi Qualità	0,00
Percentuale a carico dell'Ospite	1.914.778,96 32,51%

I posti di R.S.A. definitivi solventi e temporanei di sollievo sono con retta a totale carico degli Ospiti.

L'Unità d'Offerta Residenzialità Leggera copre il 4,65% del totale dei proventi per rette di degenza e la Fondazione riceve l'Accreditamento dal S.S. Regionale e contributo ATS della Montagna con la seguente situazione:

Descrizione	Importo
Rette degli Ospiti in Residenzialità Leggera	119.487,00
Assegni di accompagnamento 2016	32.844,00
Onere netto a carico degli Ospiti	86.643,00
Voucher S.S. Regionale per Res. Leggera	78.624,00
Contributo Regionale Premi Qualità	0,00
Percentuale a carico dell'Ospite	78.624,00 43,73%

L'Unità d'Offerta Residenza Comunitaria Assistita è di tipo sociale senza componente sanitaria né contributo di accreditamento regionale.

L'Unità d'Offerta Cure Intermedie - Riabilitazione RI.PRE.S.A. (ex riabilitazione post acuti) è una "sperimentazione" approvata da Regione Lombardia con Decreto n. 6622. Regione Lombardia con D.G.R. n. X/499 del 25.07.2013 e D.G.R. n. X/2022 del 01.07.2014 sta procedendo con la definitiva "messa a regime" del servizio come nuova Unità d'Offerta Socio Sanitaria. Il costo è interamente a carico del Servizio Sanitario Regionale dietro prescrizione medica con contributo di accreditamento regionale pari a € 120,00 al giorno.

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

L'Unità d'Offerta Centro Diurno Integrato (C.D.I.) copre il 7,93% del totale dei proventi per rette di degenza e la Fondazione riceve l'Accreditamento dal S.S. Regionale e contributo ATS della Montagna con la seguente situazione:

Descrizione	Importo
Rette degli Ospiti in C.D.I.	203.666,00
Assegni di accompagnamento 2016	57.825,60
Onere netto a carico degli Ospiti	145.840,40
Accreditamento S.S. Regionale per C.D.I.	166.736,80
Integrazioni dei Comuni per rette C.D.I.	0,00
Contributo Regionale Premi Qualità	0,00
Percentuale a carico dell'Ospite	166.736,80 39,37%

L'attività di Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative è completamente gratuita per i pazienti. Per il servizio la Fondazione riceve il contributo di accreditamento da parte dell'ATS della Montagna.

La RSA Aperta è una "sperimentazione" autorizzata da Regione Lombardia ai sensi della D.G.R. n. 856 del 25,10,2013. L'attività di RSA Aperta è completamente gratuita per gli Utenti. Per il servizio la Fondazione riceve il contributo "voucher" prestazionale da parte dell'ATS della Montagna.

La **Risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n. 146/2006** ha stabilito che le prestazioni socio-sanitarie ed assistenziali devono essere rese a soggetti anziani in condizione di non autosufficienza riconosciuta e documentata come grave.

Tutta l'attività svolta dalla Fondazione sia essa Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.), Residenzialità Leggera, Cure Intermedie - Riabilitazione RI.PRE.S.A., Centro Diurno Integrato (C.D.I.), Assistenza Domiciliare Integrata e Cure palliative e RSA Aperta è di tipo solidaristico.

La natura solidaristica è propria dell'attività di assistenza sanitaria e socio-assistenziale documentata tramite:

- le schede individuali di valutazione S.O.S.I.A. obbligatorie per l'ingresso in R.S.A.;
- le schede individuali di valutazione obbligatorie per l'ingresso in Residenzialità Leggera;
- le schede di valutazione sanitaria obbligatorie per l'inserimento nelle Cure Intermedie - Riabilitazione RI.PRE.S.A.;
- le schede individuali di valutazione S.O.S.I.A. obbligatorie per l'ingresso nel C.D.I.;
- la richiesta di intervento per l'erogazione di prestazioni sanitarie e/o assistenziali nell'A.D.I. normale e nella valutazione sanitaria dello stato di malato terminale nelle Cure palliative.
- le schede di valutazione sanitaria obbligatorie per l'erogazioni di prestazioni socio sanitarie previste nel servizio di RSA Aperta;

Per l'inserimento nei servizi Residenza Comunitaria Assistita è necessaria documentazione medica che certifichi una situazione sanitaria che non consente all'Ospite la permanenza al proprio domicilio.

Il numero di Ospiti presenti in R.S.A. che nel 2016 hanno beneficiato di indennità di accompagnamento è il seguente:

Descrizione	Importo
Totale Ospiti in R.S.A.	120
Ospiti in Stato Vegetativo permanente	0
Ospiti ex Ospedale Psichiatrico	1
Ospiti con indennità di accompagnamento ex L. 18/1980	117
Percentuale di Ospiti non autosufficienti	98,33%

B) Oneri

I - Oneri da attività istituzionali

Descrizione	Importo	Totale
Materiale di consumo		629.565,19
Acquisto prodotti di pulizia	41.214,00	
Acquisto generi alimentari	270.274,29	
Acquisto farmaci	94.428,63	
Acquisto ausili per incontinenti	62.298,93	
Acquisto articoli sanitari	55.297,93	
Prodotti per l'igiene personale	6.710,96	
Cancelleria e spese ufficio	18.156,54	
Chincaglieria da cucina	9.621,79	
Acquisto materiale di manutenzione	23.563,16	
Acquisto articoli di guardaroba	32.405,36	
Acquisto carburante automezzi	4.202,50	
Acquisto alimentazione enterale	4.837,80	
Acquisti diversi	6.553,30	
Servizi		671.206,91
Servizi in appalto	211.412,78	
Noleggio biancheria piana	89.950,82	
Lavaggio biancheria Ospiti	49.267,14	
Lavaggio biancheria Fondazione	11.694,82	
Trasporto Utenti C.D.I.	<u>60.500,00</u>	
Servizi professionali	144.918,49	
Servizio medico	92.150,96	
Servizio fisioterapia	6.953,76	
Consulente psicologo	5.895,00	
Servizio educatori	2.431,97	
Consulenze legali e tecniche	36.186,80	
Buoni lavoro	<u>1.300,00</u>	
Manutenzioni e riparazioni	73.288,89	
Servizi e prestazioni diverse	2.262,84	
Utenze e canoni	189.486,01	
Spese di funzionamento	49.837,90	
Assicurazioni	17.420,58	
Abbonamenti giornali	11.828,91	
Spese diverse	20.588,41	
Godimento beni di terzi		0,00

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

Personale		3.826.620,72
Stipendi del personale	2.583.737,86	
Personale dirigente	54.703,83	
Personale medico	52.873,35	
Coordinamento	85.875,43	
Personale amministrativo	95.496,81	
Personale infermieristico	416.746,67	
Personale fisioterapista	128.593,03	
Personale animazione	94.006,70	
Personale cucina	97.431,83	
Personale ASA	1.423.241,17	
Personale manutenzione	32.907,53	
Personale servizi generali	101.861,51	
Oneri sociali	817.014,10	
Contributi INPS	609.842,00	
Contributi INPDAP	170.919,39	
Contributi INAIL	36.252,71	
Accantonamento TFR	2.942,38	
Versamento Fondo tesoreria INPS	160.490,34	
Versamento Fondi Pensione	22.325,89	
Altri costi del personale	240.110,15	
Formazione	4.138,86	
Indennità accessorie	158.182,24	
Acc. c/ rinnovo contrattuale	25.000,00	
Acc. c/ produttività	52.783,11	
Arrotondamenti	5,94	

Il fondo c/ rinnovo contrattuale dei dipendenti risulta pari a € 400.000,00.

Il fondo di produttività risulta pari a € 50.000,00.

Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti		339.627,46
Ammortamento licenze d'uso	7.328,62	
Amm.to fabbricati istituzionali sede Ambrosetti	145.597,94	
Amm.to fabbricati istituzionali sede Paravicini	61.884,99	
Amm.to impianti e macchinari	4.380,85	
Amm.to attrezzature	40.371,47	
Amm.to mobili ed arredi	54.300,75	
Amm.to macchine d'ufficio	8.961,46	
Amm.to automezzi	1.025,00	
Svalutazione crediti	0,00	
Accantonamenti per rischi	15.776,38	
Oneri diversi di gestione		7.362,91
Spese gestione immobili fuori sede	6.333,41	
Imposte e tasse di funzionamento	1.029,50	
Totale degli oneri da attività istituzionali:		5.474.383,19

Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S.

II - Oneri da raccolta fondi		<u>0,00</u>
III - Oneri da attività connesse		<u>0,00</u>
IV - Oneri finanziari e patrimoniali		<u>0,00</u>
Oneri finanziari e patrimoniali		57.604,27
Interessi passivi bancari	0,02	
Interessi passivi su mutuo	51.244,25	
Canoni di locazione immobili	<u>6.360,00</u>	
Totale degli oneri finanziari e patrimoniali:		<u>57.604,27</u>
V - Oneri straordinari		
Da altre attività		2.500,65
Minusvalenze patrimoniali	0,00	
Spravvenienze passive	<u>2.500,65</u>	
Totale degli oneri straordinari:		<u>2.500,65</u>
La voce sopravvenienze passive fa riferimento ad oneri di competenza di esercizi finanziari precedenti.		
VI - Oneri di supporto generale		
Altri costi		3.077,00
Imposte sul reddito da locazione immobili	3.077,00	
Totale degli oneri di supporto generale:		<u>3.077,00</u>
TOTALE DEGLI ONERI		5.537.565,11
AVANZO FINALE DI GESTIONE		18.330,66

Seguono informazioni relative ai lasciti, alle erogazioni liberali:

Lasciti

Lasciti e donazioni	0,00
Nell'anno 2016 la Fondazione non ha ricevuto lasciti e/o donazioni.	

Erogazioni Liberali

Oblazioni da Privati		4.091,80
Eccedenze rette	3.091,80	
Contributi da privati	1.000,00	
<hr/>		
Contributi da enti		10.000,00
Banca Credito Valtellinese	10.000,00	
Fondazione ProValtellina	0,00	
ATS della Montagna (ex ASL di Sondrio)	0,00	
<hr/>		
Immobilizzazioni ricevute gratuitamente		0,00
Beni ricevuti gratuitamente		0,00
Servizi ricevuti gratuitamente		0,00

Rimborsi spese agli amministratori

Compensi e rimborsi	0,00
---------------------	-------------

Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti compensi o rimborsi spese agli amministratori per lo svolgimento delle loro funzioni.

Attività di volontariato

Organizzazione di Volontariato O.d.V. Onlus

Presso la Casa di Riposo opera l'Organizzazione di Volontariato AMICI CA.sa RI.poso di Morbegno O.d.V. Onlus (abbreviato AMICI CA.RI.), costituita il 29.01.2009 ed iscritta nel Registro Regionale delle Organizzazioni di Volontariato al n. SO-49.

L'art. 150 del TUIR dispone che per le O.n.l.u.s. "lo svolgimento delle attività istituzionali nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale" ... "non costituisce esercizio di attività commerciale", da cui i proventi derivanti dall'attività istituzionale non concorrono alla formazione del reddito imponibile. La Casa di Riposo svolge esclusivamente attività istituzionale e percepisce redditi da terreni e fabbricati. Per questi ultimi è prevista imposta IRES ridotta al 50% ai sensi dell'art. 6 D.P.R. n. 601 del 29 settembre 1973.

Il presente bilancio, composto da Relazione di Missione, Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato della gestione dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Emilio Campanella)



BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2016

RELAZIONE DI CONTROLLO

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO DI MISSIONE

L'ufficio amministrativo della Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" O.N.L.U.S. ai sensi e nel termine previsto dall'art 17 dello Statuto Sociale, ha predisposto il Bilancio annuale al 31 dicembre 2016 e la relativa relazione di missione da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il Bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto di gestione, dalla Nota Integrativa e dal rendiconto finanziario dei flussi di cassa è stato messo a mia disposizione per il relativo controllo, imposto dall'art. 20-bis, comma 5, Dpr 600 del 29/09/1973, aggiunto dall'art. 25, comma 1, Dlgs. 4.12.1997 n. 460.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Revisore Contabile ed alla Raccomandazione inerente i sistemi e le procedure di controllo delle aziende non profit predisposta dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Ho vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando alcuna anomalia.

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal Direttore e dall'esame dei documenti della Fondazione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto tanto con riguardo alle verifiche effettuate, quanto con riferimento al controllo a campione dei saldi di taluni conti di bilancio, fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

A mio parere, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria, ed economica in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

La nota integrativa è conforme alle disposizioni civilistiche, fornisce le diverse informazioni richieste dalla legge ed indica i criteri di valutazione delle singole voci dello stesso, inoltre risultano ampie illustrazioni, analisi e commenti alle singole poste di bilancio.

Il bilancio è corredato da una relazione di missione redatta dagli Amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della gestione della Fondazione e da una rappresentazione delle azioni programmate per il futuro destinate a produrre "utile sociale".

I documenti che corredano il bilancio d'esercizio, Nota integrativa e Relazione di missione, sono stati redatti in conformità alle "Linee guida per la redazione del bilancio sociale" emanate dall'Agenzia per il Terzo Settore in data 15 aprile 2011.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla mia attenzione, è il risultato di un ordinato sistema di scritture contabili ed è redatto tenendo come base gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile ed apportando ad essi, le necessarie modifiche per meglio individuare le aree gestionali tipiche delle aziende senza scopo di lucro.

Per quanto concerne la **Situazione Patrimoniale** il bilancio si compendia nelle seguenti classi riassuntive di valori espressi in unità di Euro.

STATO PATRIMONIALE	2015	2016
Immobilizzazioni	€ 14.971.061	€ 15.513.519
Attivo circolante	€ 1.602.024	€ 1.041.875
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00
Totale attività	€ 16.573.085	€ 16.555.394
Patrimonio netto	€ 13.140.680	€ 13.226.903
Fondi per rischi e oneri	€ 610.000	€ 570.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 162.539	€ 165.145
Debiti	€ 2.658.516	€ 2.593.348
Ratei e risconti	€ 1.350	€ 0,00
Totale passività	€ 16.573.085	€ 16.555.394
Conti d'ordine	€ 672.047	€ - 5.061

Il Rendiconto di gestione presenta i seguenti dati riassuntivi:

CONTO ECONOMICO	2015	2016
Valore dei servizi prodotti	€ +5.103.043	€ +5.508.135
Costi dei servizi prodotti	€ -1.074.832	€ -1.163.217
Valore aggiunto	€ +4.028.210	€ +4.344.918
Costo del personale	€ -3.640.717	€ -3.946.539
Margine operativo lordo	€ +387.493	€ +398.379
Ammortamenti e svalutazioni	€ -379.293	€ -364.627
Risultato della gestione caratteristica	€ +8.201	€ +33.752
Raccolta fondi e attività connesse	€ +5.080	€ +5.715
Proventi e oneri	€ +34.660	€ -18.059
Risultato prima delle imposte	€ +47.941	€ +21.408
Imposte sul reddito	€ -3.531	€ -3.077
Risultato netto di gestione	€ +44.410	€ +18.331

Il Revisore attesta ed osserva quanto segue:

1. nella formazione del Bilancio si è osservato il criterio di competenza economico-temporale con la determinazione, ove necessario, dei ratei e risconti;
2. i criteri di valutazione seguiti per la redazione del bilancio sono stati analiticamente indicati in Nota Integrativa; essi sono conformi a principi di ragionevole prudenza e di continuità dell'attività con aderenza al disposto dell'art. 2426 c.c.;
3. come indicato in Nota Integrativa le aliquote di ammortamento relative al fabbricato istituzionale e le attrezzature ad esso connesse, sono ridotte del 50% in quanto la vita utile residua di tali beni risulta essere più lunga di quella prevista dal legislatore fiscale;
4. il patrimonio della Fondazione è adeguatamente rappresentato in bilancio e durante le riunioni svolte ho ottenuto informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. Sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio. Nel 2013 la Fondazione ha intrapreso l'investimento di ampliamento e ristrutturazione del Padiglione Paravicini, tale operazione di importo rilevante, è stata gestita mediante una gara d'appalto con procedura di affidamento diretto nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, imparzialità e trasparenza. Il finanziamento di tale opera è avvenuto mediante l'utilizzo delle disponibilità liquide della Fondazione appositamente accantonate in un conto corrente denominato "patrimonio" e mediante lo smobilizzo parziale degli immobili non istituzionali. Nei 2015 la Fondazione ha ottenuto dalla banca Credito Valtellinese un mutuo chirografario a medio termine. Nel corso 2016 si è concluso l'appalto e la nuova struttura è entrata in funzione, nella relazione di missione vi è ampia descrizione della contabilità dei lavori finali nonché delle tempistiche della realizzazione dell'opera.

5. L'attività istituzionale della Casa di Riposo "Ambrosetti-Paravicini" Onlus rientra nelle attività previste dall'art.10 del Dlgs 460/1997 ed in particolare nell'attività di assistenza sociale e socio-sanitaria svolta nei confronti di soggetti svantaggiati sotto l'aspetto fisico-psichico, sociale-familiare ed economico;
6. la Fondazione non svolge attività diverse da quella istituzionale (cosiddette attività connesse);
7. vengono soddisfatti i requisiti previsti dalla circolare n.48/E del 18/11/2004 e dalla risoluzione 145/2006 emanate dall'Agenzia delle Entrate per usufruire dei benefici fiscali;
8. la struttura economico-finanziaria è equilibrata.

In ottemperanza alla deliberazione regionale n. 9/4606 del 28/12/2012 in qualità di Revisore attesto che la Fondazione Casa di Riposo "Ambrosetti Paravicini" Onlus non redige bilancio consolidato in quanto non esistono i presupposti per tale adempimento ed il bilancio d'esercizio al 31/12/2016, redatto con criteri di funzionamento, è il risultato di una gestione continua e regolare, di una struttura finanziaria solida e di una struttura patrimoniale affidabile.

Il sottoscritto Revisore attesta che non esistono elementi di criticità né economiche, né finanziarie, né patrimoniali poiché tale Fondazione è condotta con competenza, impegno amministrativo e correttezza gestionale.

Premesso quanto dinanzi esposto, posso affermare che non vi sono rilievi in ordine al Bilancio dell'esercizio 2016 ed invita il Consiglio di Amministrazione ad una sua approvazione.

Morbegno, 20 marzo 2017

Il Revisore
(Dr.ssa Elisabetta Rapella)

Elisabetta Rapella



Stampa circolare professionale con il logo dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il testo all'interno della stampella recita: "Sezione: A", "Elisabetta RAPELLA", "DOTTOR COMMERCIALISTA", "N° 130/A". Il testo all'esterno della stampella recita: "ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI" e "SONDRIO - 11182/AND".

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2016

DELIBERA DI APPROVAZIONE

ESTRATTO DEL VERBALE DI ADUNANZA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il giorno **20** del mese di **marzo** dell'anno **duemiladiciassette** alle ore **17.30**, presso la Sede della Fondazione in Morbegno, a seguito di convocazione scritta nei termini dello Statuto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione nelle persone dei Signori:

Membri del Consiglio			presente	assente
<i>CAMPANELLA</i>	<i>EMILIO</i>	<i>Presidente</i>	X	
<i>FERRE'</i>	<i>MATTEO</i>	<i>Vice Presidente</i>	X	
<i>MARCHINI</i>	<i>ROBERTO</i>	<i>Consigliere</i>	X	
<i>PEDROLI</i>	<i>GIULIA</i>	<i>Consigliere</i>		X
<i>SALVADORI</i>	<i>AMBROGIO</i>	<i>Consigliere</i>	X	
<i>SCINETTI</i>	<i>FABRIZIO</i>	<i>Consigliere</i>	X	
<i>VENOSTA</i>	<i>ANTONIO</i>	<i>Consigliere</i>		X

L'incarico di Revisore dei Conti per la Fondazione è affidato dalla Dott.ssa Elisabetta Rapella.

L'incarico di Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs. n. 231 del 8 giugno 2001 per la Fondazione è affidato all'Avv. Alberto Gandini.

Partecipa alla riunione ed è incaricato di redigere il verbale della seduta il Direttore della Fondazione Giancarlo Rizzetto.

Partecipa alla riunione La Dott.ssa Elisabetta Rapella, Revisore dei Conti per la Fondazione.

Partecipa alla riunione l'Avv. Alberto Gandini, Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs. n. 231 del 8 giugno 2001.

Il Presidente, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e passa all'esame dei punti all'ordine del giorno.

Oggetto della deliberazione:

2	Bilancio di missione al 31.12.2016
---	------------------------------------

Il Presidente invita il Direttore a presentare al Consiglio di Amministrazione il Bilancio di Missione della Fondazione al 31.12.2016.

Il Direttore presenta il Bilancio di Missione redatto secondo le "Linee guida e schemi per la redazione del Bilancio di Missione delle Organizzazioni non profit" predisposte dall'Agenzia per le Onlus, approvate dal Consiglio del 15 aprile 2011 quale atto di indirizzo ai sensi dell'art. 3, c. 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329.

Il Bilancio di Missione è composto da:

- Relazione di missione;
- Stato patrimoniale;
- Proventi e oneri;
- Rendiconto di gestione esposto in forma scalare;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa;
- Relazione di controllo del Revisore dei conti.

Il Direttore analizza le poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto di Gestione ed illustra la Nota integrativa.

Le risultanze contabili vengono sinteticamente riportate in tabella:

STATO PATRIMONIALE					
		31.12.2015		31.12.2016	
Attivo:		16.573.085,04		16.555.393,79	
Immobilizzazioni:	14.971.061,06		15.513.519,39		
Circolante	467.002,49		264.594,93		
Disponibilità	1.135.021,49		777.279,47		
Passivo:		16.573.085,04		16.555.393,79	
Patrimonio Netto	13.140.680,35		13.226.902,54		
Fondi	772.538,58		735.144,52		
Finanziamenti m/t	1.726.265,22		1.573.271,29		
Debiti	933.600,89		1.020.075,44		

RENDICONTO GESTIONALE		
	31.12.2015	31.12.2016
Valore dei Servizi	5.103.042,62	5.508.135,24
Costo dei Servizi	1.074.832,47	1.163.216,52
VALORE AGGIUNTO	4.028.210,15	4.344.918,72
Costo del Personale	3.640.716,68	3.946.539,21
M.O.L.	387.493,47	398.379,51
Ammortamenti e Svalutazioni	379.292,66	364.627,46
GESTIONE CARATTERISTICA	8.200,81	33.752,05
Proventi e Oneri	34.660,48	- 18059,39
RISULTATO ANTE IMPOSTE	47.941,29	21.407,66
Imposte	3.531,00	3.077,00
RISULTATO GESTIONE	44.410,29	18.330,66

Il Presidente illustra la Relazione di Missione che fornisce tutte le informazioni relative al perseguimento delle finalità istituzionali della Fondazione rendicontando ai vari portatori di interessi (stakeholder) la missione dell'ente, come essa si declini in termini di strategie e politiche, quali risorse sono state utilizzate, quali attività sono state realizzate e quali risultati sono stati conseguentemente raggiunti.

La Dott.ssa Elisabetta Rapella, nella sua qualità di Revisore dei Conti, espone al Consiglio la Relazione di Controllo nella quale certifica che dalle verifiche eseguite:

- non sono state riscontrate irregolarità od inosservanze;
- è stata constatata la regolarità nella tenuta della contabilità e dei libri associativi;
- il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

Il Revisore dei Conti attesta inoltre che:

- in ottemperanza alla D.G.R. n. IX-4606 del 28/12/2012 l'Ente non redige bilancio consolidato in quanto non esistono i presupposti per tale adempimento e che il bilancio d'esercizio al 31/12/2014, redatto con criteri di funzionamento, è il risultato di una gestione continua e regolare, di una struttura finanziaria solida e di una struttura patrimoniale affidabile;
- in ottemperanza alla D.G.R. n. X-2569/2014 All. 1 punto 3.1 "Requisiti soggettivi" lettera b) "regolarità della continuità gestionale e finanziaria", il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non ci sono delle incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

Dopo ampia valutazione, il Consiglio di Amministrazione all'unanimità di voti espressi dai Consiglieri presenti a norma dello Statuto e nelle forme di legge,

DELIBERA

di approvare il Bilancio di missione al 31.12.2016 che viene depositato agli atti della Fondazione quale allegato e parte integrante della presente delibera.

(delibera n° 04/2017)

IL PRESIDENTE
(Emilio Campanella)



IL DIRETTORE
(Giancarlo Rizzetto)

