

Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti Paravicini Onlus

Via Paravicini, 16 - 23017 Morbegno (SO)

Mail: info@ambrosettiparavicini.it - PEC: ambrosettiparavicini@pec.it

Sito internet: www.ambrosettiparavicini.it



BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2020

Ente Morale nato l'8 marzo 1923

Inizio attività il 10 novembre 1926

Fondazione Onlus dal 23 febbraio 2004

97° anno dalla nascita

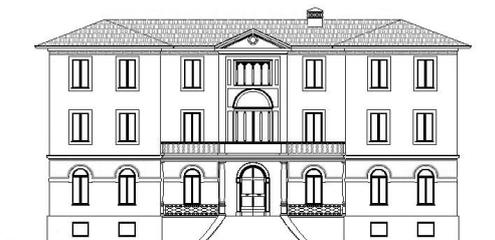
94° anno di attività

17° esercizio come Fondazione Onlus

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia



***Fondazione Casa di Riposo
Ambrosetti Paravicini Onlus***

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 12.500.000,00

**BILANCIO DI ESERCIZIO
al 31 dicembre 2020**

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione
con delibera n. 6 del 29.06.2021*

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente

Vice Presidente

Consigliere

Consigliere

Consigliere

Consigliere

Consigliere

Rizzi Italo

Peyronel Marina

Bonetti Giacomo

Mazzoni Monia

Ciapponi Giacomo

Ferrè Matteo

Spini Paolo

CONTROLLO CONTABILE

Revisore dei Conti

Dott.ssa Rapella Elisabetta

CONTROLLO AMMINISTRATIVO

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

Avv. Gandini Alberto

SOMMARIO

Premessa	pag.	3
Bilancio di missione	pag.	6
Stato Patrimoniale		
Attivo		
Passivo		
Rendiconto Gestionale		
Oneri e Proventi figurativi		
Rendiconto economico a scalare		
Stato Patrimoniale sezioni contrapposte		
Rendiconto finanziario (flussi di cassa)		
Relazione di missione	pag.	14
Nota integrativa		
Relazione di controllo	pag.	96
Delibera di approvazione	pag.	100

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2020

PREMESSA

Il presente Bilancio di Missione si riferisce al 97° anno dalla nascita dell'ente (posa della prima pietra: 8 marzo 1923), 94° anno di attività (inizio attività: 10 novembre 1926), e 17° esercizio come Fondazione Onlus (riconoscimento: 23 febbraio 2004).

La Fondazione sta adeguando il proprio Statuto ai fini dell'iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) nell'ambito della riforma degli Enti del Terzo Settore (ETS).

Il bilancio è formato da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione secondo le disposizioni contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli Enti del Terzo Settore" oltre alla nota integrativa di dettaglio delle singole poste contabili.

Negli esercizi precedenti il bilancio era stato redatto secondo le linee guida dell'Agenzia per il Terzo Settore e 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.

Il Bilancio di Missione viene elaborato dal Direttore Generale della Fondazione nella sua funzione di Dirigente Amministrativo dell'Ente.

Il bilancio:

- analizza tutte le attività istituzionali gestite dalla Fondazione attraverso l'organizzazione diretta di Unità d'Offerta sociosanitarie in regime di accreditamento con il Sistema Sociosanitario di regione Lombardia ed a contratto con l'Agenzia di Tutela della Salute A.T.S. della montagna;
- non presenta cambiamenti significativi di perimetro o metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione;

L'arco temporale preso in considerazione segue l'anno solare, analizzando il periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2020.

Il bilancio 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;
- all'attenzione e del consulente fiscale;

prima dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Bilancio viene pubblicato nell'apposita sezione del sito internet della Fondazione: www.ambrosettiparavicini.it, trasmesso ai principali "stakeholder" istituzionali e depositato agli atti amministrativi.

Per una rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dall'Ente si rimanda al Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del Decreto legislativo n. 117/2017 ed in ottemperanza dei Decreti del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali:

- del 4 luglio 2019: "Adozione delle linee guida per la redazione del bilancio sociale degli Enti del Terzo Settore";
- del 23 luglio 2019: "Linee guida per la realizzazione di sistemi di valutazione dell'impatto sociale delle attività svolte dagli Enti del terzo Settore".

Tutte le informazioni relative al presente Bilancio e più in generale sull'attività istituzionale della Fondazione, possono essere richieste alla direzione amministrativa presso la sede legale della Fondazione in via Paravicini, 16 – 23017 Morbegno (SO).

EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA CORONAVIRUS COVID-19

La Fondazione è stata pesantemente colpita in entrambe le proprie strutture residenziali dall'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19.

Nella prima fase a febbraio 2020 si sono verificati focolai interni alle strutture gestite dalla Fondazione con numerosi decessi fra gli Ospiti e casi di positività al virus fra gli operatori.

Nella seconda fase della pandemia iniziata ad ottobre 2020 si sono verificati nuovi casi fra gli Ospiti ad inizio 2021.

A metà gennaio è stata avviata la vaccinazione di Ospiti ed operatori e da inizio marzo non si registrano casi di Ospiti positivi all'interno della struttura.

L'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 è stata improvvisa con pesanti conseguenze oltre che sul piano sanitario anche economico.

Le principali cause delle difficoltà economiche e finanziarie sono state le seguenti:

- numerosi posti letto vuoti a causa di decessi nelle RSA e lunghi periodi di blocco di nuovi ingressi per disposizione normativa o presenza di focolai interni;
- modifica della fragilità media dei nuovi Ospiti meno gravi sanitarmente e riduzione della presenza di Ospiti in Stato Vegetativo / SLA con conseguente minor livello di contributi regionali di accreditamento solo in parte compensati con adeguamento percentuale delle tariffe e contributi / maggiorazioni tariffarie straordinarie da parte di Regione Lombardia;
- forte riduzione dell'attività nelle Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti con mancato raggiungimento dei budget di accreditamento;
- prolungato fermo dell'attività del Centro Diurno Integrato che necessita di interventi strutturali di sezionamento / separazione dalla RSA per ripartire;
- sospensione dell'attività di RSA Aperta nei servizi domiciliari;
- consistente aggravio di costi per l'acquisto di dispositivi di protezione Individuale (DPI), Ossigeno e prodotti per la sanificazione degli ambienti.

L'andamento dei decessi ed il numero di posti letto vuoti sul totale posti disponibili sono riportati nelle seguenti tabelle:

ANDAMENTO DECESSI (Rilevazione e fine mese)													
Anno	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	Tot.
2019	7	3	3	6	8	6	4	6	8	5	3	3	62
2020	6	6	15	55	7	6	4	4	1	5	3	2	115
2021	5	12	4	3	1								

POSTI LETTO VUOTI SU 194 DISPONIBILI (Rilevazione e fine mese)													
Anno	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2020	1	0	14	71	78	83	59	46	32	20	20	18	
2021	27	42	39	44	42								

Ai fini di gestire e superare la grave situazione sanitaria ed economica sono stati posti in atto e programmati interventi sul piano sanitario per:

- la messa in sicurezza;
- la ripresa;
- la gestione sicura;

delle attività di assistenza e cura degli anziani.

Nell'immediato si è provveduto all'elaborazione del Piano Operativo e Gestionale (POG) sanitario:

- redatto ai sensi dell'allegato a della D.G.R. n. XI/3226 del 09/06/2020: *Atto di indirizzo in ambito sociosanitario successivo alla "Fase 1" dell'emergenza epidemiologica da covid-19;*
- Aggiornato in base alla D.G.R. N. XI/3524 del 05/08/2020: *Aggiornamento agli atti di indirizzo ex DGR n. 3226 del 09/06/2020;*
- Aggiornato in base alla D.G.R. N. XI/3913 del 25/11/2020: *Aggiornamento agli atti di indirizzo ex DGR n. 3226 del 09/06/2020 e n. 3524 del 05/08/2020 – Ulteriori indicazioni per la gestione dei pazienti covid-19 nella rete territoriale;*

e all'elaborazione del Documento di Valutazione del Rischio specifica epidemia da covid-19.

In relazione a quanto previsto nel POG si è provveduto a:

- creare reparto di isolamento "a coorte" fuori dai piani di degenza e/o in camere dedicate dei casi positivi;
- procedere a preventiva quarantena per i nuovi ingressi;
- monitorare della presenza del virus tramite tamponi molecolari, analisi sierologiche, tamponi antigenici rapidi;
- gestire in sicurezza le visite in struttura;
- sanificare sistematicamente degli ambienti.

Sono in corso le attività per programmare la ripresa di tutte le attività.

In particolare si evidenzia che:

- l'Unità d'Offerta di RSA Aperta ha ripreso la propria attività dal mese di ottobre 2020;
- il Consiglio di Amministrazione della Fondazione con delibera n. 04 del 20.05.2021 ha stabilito di riavviare con accesso in struttura l'Unità d'Offerta del Centro Diurno Ruggero Dell'Oca entro la fine del prossimo mese di giugno 2021;
- l'obiettivo è di ripristinare progressivamente la piena capienza dei posti letto a partire dalla seconda metà del 2021.

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2020

ATTIVO	31/12/2020 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2019 (dal 1/1 al 31/12)
A) QUOTE ASSOCIATIVE	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	6.360,63	8.628,72
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.951,80	3.903,02
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e opere d'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.408,83	4.725,70
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre immobilizzazioni immateriali		
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>	15.766.834,45	15.860.045,59
1) Terreni e fabbricati	14.864.882,23	15.121.901,96
2) Impianti e macchinari	24.419,55	25.763,62
3) Attrezzature	99.176,83	104.640,13
4) Altri beni	360.420,71	417.304,84
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	417.935,13	190.435,04
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	636,20	636,20
1) Partecipazioni		
2) Crediti		
3) Altri titoli	636,20	636,20
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.773.831,28	15.869.310,51
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze</i>	53.926,05	49.073,96
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	53.926,05	49.073,96
5) Acconti		
<i>II - Crediti</i>	582.700,77	431.417,60
1) Verso utenti e clienti	10.442,77	30.405,54
2) Verso associati e fondatori		
3) Verso enti pubblici		
4) Verso soggetti privati per contributi		
5) Verso enti della stessa rete associativa		
6) Verso altri enti del Terzo Settore		
7) Verso imprese controllate		
8) Verso imprese collegate		
9) Crediti tributari	57.559,97	52.594,02
10) Da 5 per mille		
11) Imposte anticipate		
12) Verso altri	514.698,03	348.418,04
<i>III - Attività finanziarie non immobilizzate</i>	94.822,89	94.822,89
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altri titoli	94.822,89	94.822,89
<i>IV - Disponibilità liquide</i>	1.655.988,83	1.262.081,89
1) Depositi bancari e postali	1.655.965,14	1.261.375,67
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	23,69	706,22
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.387.438,54	1.837.396,34
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	18.161.269,82	17.706.706,85

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2020

PASSIVO	31/12/2020 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2019 (dal 1/1 al 31/12)
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I - Fondo di dotazione dell'ente</i>	12.500.000,00	12.500.000,00
<i>II - Patrimonio vincolato</i>	0,00	0,00
1) Riserve statutarie		
2) Riserve vincolate da organi istituzionali		
3) Riserve vincolate destinate da terzi		
<i>III - Patrimonio libero</i>	1.633.709,38	1.380.072,72
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	1.633.709,38	1.380.072,72
2) Altre riserve		
<i>IV - Avanzo / disavanzo di esercizio</i>	-392.076,87	36.616,66
TOTALE PATRIMONIO NETTO	13.741.632,51	13.916.689,38
B) FONDI RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e simili	470.000,00	365.000,00
2) Per imposte		
3) Altri fondi rischi	20.000,00	120.000,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	490.000,00	485.000,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
	146.795,99	163.686,00
D) DEBITI		
1) Debiti verso banche	2.558.721,15	1.710.971,32
2) Debiti verso altri finanziatori	36.125,00	40.375,00
3) Debiti v/ associati e fondatori		
4) Debiti v/ enti della stessa rete associativa		
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate		
6) Acconti		
7) Debiti verso fornitori	445.034,78	805.034,29
8) Debiti v/ imprese controllate e collegate		
9) Debiti tributari	34.385,88	45.996,47
10) Debiti v/ istituti previdenza e sicurezza sociale	195.265,89	221.233,74
11) Debiti v/ dipendenti e collaboratori	507.721,06	
12) Altri debiti	3.397,56	307.316,40
TOTALE DEBITI	3.780.651,32	3.130.927,22
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	2.190,00	10.404,25
TOTALE PASSIVO	18.161.269,82	17.706.706,85
CONTI D'ORDINE		
	31/12/2020	31/12/2019
a) garanzie prestate dalla Fondazione		
b) garanzie ricevute dalla Fondazione		
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	0,00	0,00

RENDICONTO GESTIONALE - ESERCIZIO 2020

ONERI E COSTI	31/12/2020	31/12/2019	PROVENTI E RICAVI	31/12/2020	31/12/2019
	(dal 1/1 al 31/12)	(dal 1/1 al 31/12)		(dal 1/1 al 31/12)	(dal 1/1 al 31/12)
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	774.858,89	797.429,16	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Servizi	656.856,20	784.377,05	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	6.645,62	6.580,08	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	4.551.592,95	4.894.324,69	4) Erogazioni liberali	8.803,76	12.539,89
5) Ammortamenti	394.625,38	433.992,70	5) Proventi del 5 per mille	13.913,83	4.668,21
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati	5.000,00	25.280,00
7) Oneri diversi di gestione	9.902,65	9.579,38	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.797.762,07	3.651.538,22
8) Rimanenze iniziali	49.073,96	54.392,66	8) Contributi da enti pubblici	9.328,79	22.660,95
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	3.134.309,63	3.264.888,98
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	70.701,36	34.618,65
			11) Rimanenze finali	53.926,05	49.073,96
Totale	6.443.555,65	6.980.675,72	Totale	6.093.745,49	7.065.268,86
			Avanzo / Disavanzo attività di interesse generale:	-349.810,16	84.593,14

B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo / Disavanzo attività diverse:	0,00	0,00

Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti Paravicini Onlus

ONERI E COSTI	31/12/2020	31/12/2019	PROVENTI E RICAVI	31/12/2020	31/12/2019
	(dal 1/1 al 31/12)	(dal 1/1 al 31/12)		(dal 1/1 al 31/12)	(dal 1/1 al 31/12)
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali			2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	6.300,00
3) Altri oneri			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	6.300,00
Avanzo / Disavanzo attività di raccolta fondi:				0,00	6.300,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	20.315,23	47.450,30	1) Da rapporti bancari	56,71	9,18
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	6,12	4,50
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi e oneri			5) Altri proventi	1.551,01	801,04
6) Altri oneri	18.397,32	3.690,90			
Totale	38.712,55	51.141,20	Totale	1.613,84	814,72
Avanzo / Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali:				-37.098,71	-50.326,48
E) Costi e oneri da attività di supporto generale			E) Proventi da attività di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale					
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri					
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
Avanzo / Disavanzo attività di supporto generale:				0,00	0,00
TOTALE ONERI E COSTI:	6.482.268,20	7.031.816,92	TOTALE PROVENTI E RICAVI:	6.095.359,33	7.072.383,58
Avanzo / disavanzo d'esercizio prima delle imposte:				-386.908,87	40.566,66
			Imposte:	5.168,00	3.950,00
			AVANZO / DISAVANZO D'ESERCIZIO:	-392.076,87	36.616,66

PROVENTI E ONERI FIGURATIVI - ESERCIZIO 2020

ONERI E COSTI	31/12/2020	31/12/2019	PROVENTI E RICAVI	31/12/2020	31/12/2019
	(dal 1/1 al 31/12)	(dal 1/1 al 31/12)		(dal 1/1 al 31/12)	(dal 1/1 al 31/12)
Oneri figurativi			Proventi figurativi		
1) Da attività di interesse generale	14.139,99	14.388,39	1) Da attività di interesse generale	54.372,36	139.497,60
2) Da attività diverse	0,00	0,00	2) Da attività diverse	0,00	0,00
Totale	14.139,99	14.388,39	Totale	54.372,36	139.497,60
Avanzo / Disavanzo da proventi e oneri figurativi:				40.232,37	125.109,21

RENDICONTO GESTIONE FIGURATIVA

Ricavi, rendite e proventi da attività figurative

La Fondazione ha ricevuto le seguenti erogazioni gratuite di beni o servizi.

Anno 2020					
Tipologia volontariato	Descrizione	Ore settimanali	Ore annue (1)	Valore orario (2)	Valore annuo
Amici della Casa di Riposo ODV	Supporto servizi di assistenza	100	1.200	13,21 €	15.852,00
Reverendo Don Riccardo Curtoni	Assistenza religiosa	25	300	13,21 €	3.963,00
Rev. Suore S. Giovanna Antida	Assistenza religiosa	75	900	13,21 €	11.889,00
Lavori di Pubblica Utilità	Supporto logistico / manutenzioni		1.716	13,21 €	22.668,36
Totale proventi figurativi:					54.372,36

Anno 2019					
Tipologia volontariato	Descrizione	Ore settimanali	Ore annue	Valore orario (2)	Valore annuo
Amici della Casa di Riposo ODV	Supporto servizi di assistenza	100	5.200	13,21 €	68.692,00
Reverendo Don Riccardo Curtoni	Assistenza religiosa	25	1.300	13,21 €	17.173,00
Rev. Suore S. Giovanna Antida	Assistenza religiosa	75	3.900	13,21 €	51.519,00
Lavori di Pubblica Utilità	Supporto logistico / manutenzioni		160	13,21 €	2.113,60
Totale proventi figurativi:					139.497,60

(1) Attività di Volontariato svolta nei primi 3 mesi del 2020 e poi sospese per emergenza epidemologica da coronavirus covid-19

(2) Valore costo orario 7° livello del CCNL Uneba

Costi e oneri da attività figurative

Descrizione	Importo	
	Anno 2020	Anno 2019
Contributo annuale alla Congregazione di S. Giovanna Antida	4.200,00	4.200,00
Affitto appartamento in comodato d'uso gratuito alle Reverende Suore	6.645,62	6.580,08
Spese ordinarie gestione immobile in affitto	3.294,37	3.608,31
Totale costi e oneri da attività figurative:	14.139,99	14.388,39

RENDICONTO GESTIONALE SCALARE - ESERCIZIO 2020

RENDICONTO SCALARE

	31/12/2020 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2019 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
1) Proventi da Accreditamento Regionale	3.134.309,63	3.264.888,98	-130.579,35
2) Integrazioni da enti pubblici	9.328,79	14.986,36	-5.657,57
3) Rette degli Ospiti / Utenti	2.797.762,07	3.651.538,22	-853.776,15
4) Altri ricavi e proventi	70.701,36	34.618,65	36.082,71
5) Variazione rimanenze di prodotti	4.852,09	-5.318,70	10.170,79
A) VALORE DEI SERVIZI PRODOTTI	6.016.953,94	6.960.713,51	-943.759,57
1) Costo materie prime, prodotti di consumo e merci	774.858,89	797.429,16	-22.570,27
2) Spese per prestazioni di servizi	321.790,17	413.722,49	-91.932,32
3) Costo delle utenze e canoni	213.338,93	242.412,21	-29.073,28
4) Spese di funzionamento	70.100,25	69.939,87	160,38
5) Spese per godimento di beni di terzi	6.645,62	6.580,08	65,54
6) Oneri diversi di gestione	9.902,65	9.579,38	323,27
B) COSTO DEI SERVIZI PRODOTTI	1.396.636,51	1.539.663,19	-143.026,68
VALORE AGGIUNTO	4.620.317,43	5.421.050,32	-800.732,89
1) Stipendi al personale dipendente	2.954.902,23	3.365.861,38	-410.959,15
2) Oneri sociali	910.060,79	1.035.486,58	-125.425,79
3) Altri costi del personale	621.142,43	440.707,37	180.435,06
4) Costo del personale convenzionato	51.626,85	58.302,48	-6.675,63
C) COSTO DEL PERSONALE	4.537.732,30	4.900.357,81	-362.625,51
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	82.585,13	520.692,51	-438.107,38
1) Ammortamento imm. Immateriali	5.536,39	8.909,34	-3.372,95
2) Ammortamento imm. Materiali	389.088,99	425.083,36	-35.994,37
3) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
4) Accantonamenti	65.487,50	52.269,36	13.218,14
D) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	460.112,88	486.262,06	-26.149,18
REDDITO OPERATIVO (MON)	-377.527,75	34.430,45	-411.958,20
1) Proventi da raccolta fondi	0,00	6.300,00	-6.300,00
2) Oneri da raccolta fondi	0,00	0,00	0,00
ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	0,00	6.300,00	-6.300,00
1) Proventi da attività connesse			
2) Oneri da attività connesse			
ATTIVITA' CONNESSA	0,00	0,00	0,00
E) RACCOLTA FONDI E ATTIVITA' CONNESSA	0,00	6.300,00	-6.300,00
1) Interessi e proventi finanziari	62,83	13,68	49,15
2) Interessi e oneri finanziari	20.315,23	47.450,30	-27.135,07
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-20.252,40	-47.436,62	27.184,22
1) Erogazioni liberali	8.803,76	12.539,89	-3.736,13
2) Contributi da privati	5.000,00	25.280,00	-20.280,00
3) Contributi pubblici	13.913,83	12.342,80	1.571,03
2) Proventi straordinari	1.551,01	801,04	749,97
3) Oneri straordinari	18.397,32	3.690,90	14.706,42
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	10.871,28	47.272,83	-36.401,55
F) PROVENTI E ONERI	-9.381,12	-163,79	-9.217,33
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-386.908,87	40.566,66	-427.475,53
IMPOSTE DI ESERCIZIO	5.168,00	3.950,00	1.218,00
RISULTATO NETTO DI GESTIONE	-392.076,87	36.616,66	-428.693,53

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2020

ATTIVO	31/12/2020 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2019 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	6.360,63	8.628,72	-2.268,09
Immobilizzazioni Materiali (F.do amm.to Immobilizzazioni Materiali)	21.793.408,07 -6.026.573,62	21.497.330,22 -5.637.284,63	296.077,85 389.288,99
Immobilizzazioni Finanziarie	636,20	636,20	0,00
IMMOBILIZZAZIONI	15.773.831,28	15.869.310,51	-95.479,23
Rimanenze	53.926,05	49.073,96	4.852,09
Clienti	10.442,77	30.405,54	-19.962,77
Crediti diversi	572.258,00	401.012,06	171.245,94
Attività finanziarie	94.822,89	94.822,89	0,00
ATTIVO CIRCOLANTE	731.449,71	575.314,45	156.135,26
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.655.988,83	1.262.081,89	393.906,94
TOTALE ATTIVO	18.161.269,82	17.706.706,85	454.562,97
PASSIVO	31/12/2018 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2019 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
Patrimonio libero	1.241.632,51	1.416.689,38	-175.056,87
Utili	-392.076,87	36.616,66	-428.693,53
Riserve libere	1.633.709,38	1.380.072,72	253.636,66
Fondo di dotazione	12.500.000,00	12.500.000,00	0,00
Patrimonio vincolato	0,00	0,00	0,00
Riserve istituzionali	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETTO	13.741.632,51	13.916.689,38	-175.056,87
T.F.R.	146.795,99	163.686,00	-16.890,01
Altri fondi	490.000,00	485.000,00	5.000,00
TOTALE FONDI	636.795,99	648.686,00	-11.890,01
FINANZIAMENTI MEDIO TERMINE	2.594.846,15	1.751.346,32	843.499,83
Fornitori	445.034,78	805.034,29	-359.999,51
Debiti diversi	742.960,39	584.950,86	158.009,53
TOTALE DEBITI	1.187.995,17	1.389.985,15	-201.989,98
BANCHE BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	18.161.269,82	17.706.706,85	454.562,97

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31.12.2020

FLUSSI DI CASSA

31/12/2020 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2019 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
----------------------------------	----------------------------------	------------

CASSA E BANCHE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO

1.262.081,89 284.568,01 -977.513,88

I - Rettifiche su voci che hanno effetto sulla liquidità

	-14.677,89	437.353,58	-452.031,47
1) Risultato netto gestionale	-392.076,87	36.616,66	-428.693,53
2) Ammortamenti ed accantonamenti	394.288,99	403.252,97	-8.963,98
3) Trattamento di Fine Rapporto	-16.890,01	-2.516,05	-14.373,96

II - Variazioni nelle attività e passività correnti

	-358.125,24	1.152,58	-359.277,82
1) Rimanenze	4.852,09	-5.318,70	10.170,79
2) Crediti verso clienti	-19.962,77	4.667,78	-24.630,55
3) Crediti diversi	171.245,94	134.275,21	36.970,73
4) Attività che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	94.822,89	-94.822,89
5) Debiti verso fornitori	-359.999,51	205.376,07	-565.375,58
6) Debiti diversi	158.009,53	24.223,69	133.785,84

A) FLUSSI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA

-372.803,13 438.506,16 -811.309,29

- 1) Incremento immobilizzazioni tecniche
- 2) Incremento attività immateriali
- 3) Variazione immobilizzazioni finanziarie
- 4) Var. attività finanziarie non immobilizzate

1) Incremento immobilizzazioni tecniche	296.077,85	598.572,73	-302.494,88
2) Incremento attività immateriali	-2.268,09	4.033,10	-6.301,19
3) Variazione immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
4) Var. attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00

B) FLUSSI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO

293.809,76 602.605,83 -308.796,07

- 1) Assunzione e rimborso di finanziamenti
- 2) Variazione del Patrimonio Netto

1) Assunzione e rimborso di finanziamenti	843.499,83	471.314,02	372.185,81
2) Variazione del Patrimonio Netto	217.020,00	670.299,53	-453.279,53

C) FLUSSI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIARIA

1.060.519,83 1.141.613,55 -81.093,72

CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

1.655.988,83 1.262.081,89 393.906,94

D) VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

393.906,94 977.513,88 -583.606,94

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2020

RELAZIONE DI MISSIONE

RELAZIONE DI MISSIONE.....	15
1) Informazioni generali sull'Ente	15
2) Dati sui fondatori	22
3) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio.....	24
4) Movimenti delle immobilizzazioni	25
5) Composizione delle voci costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo	26
6) Ammontare dei crediti e dei debiti	26
7) Composizione delle voci ratei e risconti attivi e passivi e altri fondi	27
8) Movimentazioni delle voci di patrimonio netto	27
9) Impegni di spesa e di investimento e contributi ricevuti con finalità specifiche	27
10) Debiti per erogazioni liberali condizionate	37
11) Analisi delle componenti il rendiconto gestionale	38
12) Natura delle erogazioni liberali ricevute.....	40
13) Personale dipendente	42
14) Compensi agli organi istituzionali	44
15) Patrimoni con destinazione specifica	45
16) Operazioni con parti correlate	45
17) Destinazione avanzo / copertura disavanzo	45
18) Andamento gestionale	46
19) Evoluzione della gestione e mantenimento degli equilibri economici e finanziari.....	47
20) Perseguimento finalità statutarie	49
21) Attività diverse.....	52
22) Costi / proventi figurativi.....	52
23) Retribuzioni.....	53
24) Raccolta fondi	53

RELAZIONE DI MISSIONE

Come previsto dal Decreto del Ministero Lavoro e Politiche Sociali 5/3/2020: "La relazione di missione deve indicare, oltre a quanto stabilito da altre disposizioni e se rilevanti" le seguenti informazioni:

1) Informazioni generali sull'Ente

La ragione sociale dell'organizzazione non profit è:

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO AMBROSETTI PARAVICINI ONLUS.

La sede legale della Fondazione è in via Paravicini, 16 – 23017 Morbegno (So)

Telefono: 0342 604011 – Fax: 0342 604030

Mail: info@ambrosettiparavicini.it – PEC: ambrosettiparavicini@pec.it

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).
- La sede della costruenda Residenza Sociale CasAttiva: Comunità Alloggio Sociale Anziani (C.A.S.A.) Agnese Pelandrani e del Centro Servizi per la Famiglia sarà in Viale Stelvio, 142-144-146 – 23017 Morbegno (So).

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.

La Fondazione ha acquisito la qualifica di Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (ONLUS) e ne segue il regime fiscale.

Storia

L'Ente nacque grazie alle donazioni del Benefattore Grand'Ufficiale Tomaso Ambrosetti come riportato in un'edizione speciale di "LE VIE DEL BENE" Bollettino mensile a beneficio dell'Orfanatrofio Femminile Provinciale – Anno I° N. 6 Giugno 1926 in memoria del Concittadino Grand'Ufficiale Tomaso Ambrosetti.



La costruzione della "Casa di Riposo" fu iniziata l'8 marzo 1923 con la posa della prima pietra ed iniziò la propria attività il 10 novembre del 1926 come Casa di Riposo Tomaso Ambrosetti gestita dalla Congregazione di Carità di Morbegno.

Nel 1930 con Regio Decreto fu eretto a Ente Morale "Pia Casa di Riposo Tomaso Ambrosetti". Nel 1985 nacque la Casa di Riposo Ambrosetti Paravicini, Istituto Pubblico di Assistenza e Beneficenza (I.P.A.B), con la fusione fra la Casa di Riposo Tomaso Ambrosetti ed il Legato Paravicini costituito da beni immobili fra cui il padiglione Santa Teresa ora padiglione Paravicini rinveniente dal Benefattore dell'Ospedale di Morbegno Conte Paolo Paravicini.



Benedizione della Prima Pietra Casa di Riposo
fondata dall' Ill.^{mo} Sig. Commendatore
AMBROSETTI TOMASO
Grand' Ufficiale della Corona d' Italia

Nel 2004 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 (ONLUS) in attuazione del D. Lgs. n. 207/2001 e della L.R. n. 1/2003.

La Fondazione sta adeguando il proprio Statuto ai fini dell'iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) nell'ambito della riforma degli Enti del Terzo Settore (ETS).

Missione, valori e strategie

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*".

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.

Unità d'Offerta di tipo semiresidenziale

6. 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;
 - con decorrenza 01.09.2019 A.T.S. della Montagna ha aumentato da 20 a 30 i posti messi a contratto.

Unità d'Offerta di tipo domiciliare

7. Assistenza Domiciliare Integrata (A.D.I.) ordinaria:
- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento ed accreditamento Decreto della Regione Lombardia n. 8404 del 27.09.2012.
8. Unità di Cure Palliative Domiciliari (U.C.P. Dom.):
- abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento ed accreditamento Del. D.G. ASL SO n. 626 del 16.11.2009;
 - riclassificata in Unità di Cure Palliative Domiciliari con DDG ATS Montagna n. 484 del 22-9-2017.
9. R.S.A. Aperta:
- Adesione al progetto sperimentale 2014 di Regione Lombardia:
(vedi sopra *Residenza Assistita*)

Servizio di presa in carico dei pazienti cronici

10. Ente Gestore ed Erogatore per la presa in carico dei soggetti cronici e fragili:
Regione Lombardia con:
- 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*"
 - D.G.R. N. X-6551 del 04.05.2017 "*Riordino della rete di offerta e modalità di presa in carico dei pazienti cronici e/o fragili in attuazione dell'art. 9 della legge regionale n. 33/2009*"
ha definito la riforma della presa in carico dei pazienti cronici e/o fragili.
- La Fondazione è iscritta negli elenchi dei soggetti idonei per il ruolo di Gestore e di Erogatore per la presa in carico dei soggetti cronici e fragili con Delibera del Direttore Generale dell'A.T.S. della Montagna n. 520 del 04.10.2017

Il dimensionamento delle Unità d'Offerta è il seguente:

PADIGLIONE TOMASO AMBROETTI



Nel padiglione Tomaso Ambrosetti sono ubicate le seguenti Unità d'Offerta:

Tipo Unità d'Offerta	Posti accreditati a contratto	Posti solo accreditati	Totale Posti letto
RSA Tomaso Ambrosetti	60	10	70
Residenza Assistita Agnese Pelandrani	10	0	10
Totale posti letto residenziali:	70	10	80
Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca	30	0	30
Totale posti semiresidenziali:	30	0	30

PADIGLIONE PAOLO PARAVICINI



Nel padiglione Paolo Paravicini sono ubicate le seguenti Unità d'Offerta:

Tipo Unità d'Offerta	Posti accreditati a contratto	Posti solo accreditati	Totale Posti letto
RSA Paolo Paravicini	50	34	84
Nucleo Alzheimer in RSA	18	0	18
Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti	12	0	12
Totale posti letto residenziali:	70	34	114
Assistenza Domiciliare Integrata - ADI ordinaria	Ente accreditato per gli ambiti territoriali di Morbegno-Chiavenna e Sondrio.		
Unità di Cure Palliative Domiciliari			
RSA Aperta			
Ente Gestore ed Erogatore di servizi per la cronicità			

Riconoscimenti

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;
- è associata all'A.R.L.E.A. - Associazione Regionale Lombarda Enti di Assistenza, associazione senza scopo di lucro di secondo livello che raggruppa le associazioni provinciali delle strutture assistenziali, prevalentemente per anziani, di Brescia, Bergamo, Sondrio, Mantova, Cremona, Pavia e l'A.R.S.A. associazione che raggruppa le R.S.A. del territorio di Monza;
- 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.

L'ambito di attività della Fondazione è limitato al territorio dell'Agenzia di Tutela della Salute A.T.S. della Montagna ed in particolare nell'Ambito Distrettuale di Morbegno e Chiavenna.

2) Dati sui fondatori

Il primo insigne Benefattore Fondatore è il **Grand'Ufficiale Tomaso Ambrosetti** nato a Morbegno il 04 giugno 1834 e morto a Buenos Aires (Argentina) il 06 maggio 1926, che migrante fece fortuna in Argentina e nei primi anni del '900 inviò generose donazioni alla Città di Morbegno per la realizzazione di numerose opere fra cui la "Casa di Ricovero" per anziani.



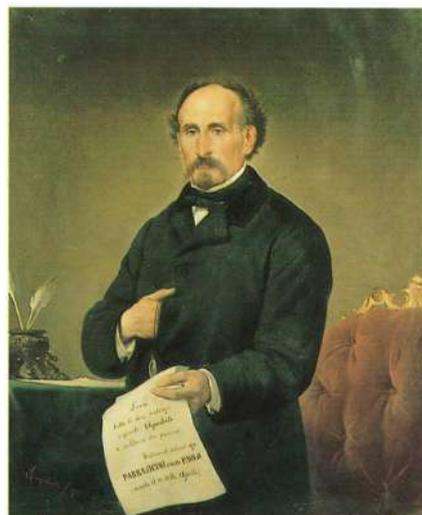
Comm. TOMASO AMBROSETTI
GRANDE UFFICIALE DELLA CORONA D'ITALIA
INSIGNE BENEFATTORE DI QUESTO OSPEDALE

Al Benefattore Fondatore è intitolato il padiglione Tomaso Ambrosetti sede dell'omonima Residenza Sanitaria per Anziani (R.S.A.) dove si trova il quadro e la lapide in suo onore.

≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈

Altro insigne Benefattore Fondatore è il **Conte Paolo Paravicini** nato nel 1798 e morto a Morbegno il 24 aprile 1874, già Benefattore con testamento olografo dell'Ospedale di Morbegno.

Il lascito consistente nel padiglione denominato "Santa Teresa" (ex sanatorio) ed altri beni immobili pervennero alla Casa di Riposo dall'Ospedale Civile di Morbegno in forza della Delibera Regionale DGR III/47902 del 13.02.1985 *Fusione delle II.PP.A.B. "Pia Casa Ricovero T. Ambrosetti" e "Legato Paravicini"*.



Al Benefattore Fondatore è intitolato il padiglione Paolo Paravicini sede dell'omonima Residenza Sanitaria per Anziani (R.S.A.) dove si trova il quadro in suo onore.

Il padiglione Tomaso Ambrosetti è stato ristrutturato ed ampliato nel 2002 grazie all'alienazione di consistenti lasciti di nuovi Benefattori:

Carlo Passerini
Giovanni Ronconi
Gino Ruffoni
Amici di Genesio e Maria Luisa Martinelli

ricordati con apposita targa nel foyer di ingresso.

Il padiglione Paolo Paravicini è stato ristrutturato ed ampliato nel 2016 grazie all'alienazione di consistenti lasciti di nuovi Benefattori

Aldo Del Nero
Don Ettore Passamonti
Vittorio Lambertenghi
Rosanna Tansini

ricordati con apposita targa nella hall di ingresso.

Dalla Benefattrice Giulia Pedroli vedova Dell'Oca, la Fondazione ha ricevuto nell'anno 2002 la donazione in memoria del marito **Ruggero Dell'Oca** per la realizzazione del Centro Diurno integrato.

Con il lascito testamentario della Benefattrice **Agnese Pelandrani** nata a Borgonovo Val Tidone (PC) il 23 settembre 1941 e morta a Morbegno il 26 ottobre 2018, la Fondazione sta ampliando il progetto CasAttiva dove sarà collocata la Residenza Assistita a Lei intitolata.

La Fondazione inoltre ringrazia tutti i numerosi Benefattori che hanno contribuito alla crescita e sviluppo dell'ente fin dalla sua nascita nel 1923 a favore dei cittadini e del territorio.

L'elenco completo dei Benefattori è contenuto nel *LIBRO DEI BENEFATTORI* presso l'amministrazione della Fondazione.

3) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

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.

Per le organizzazioni non profit la finalità istituzionale è la produzione di utilità sociale attraverso comportamenti coerenti secondo principi e valori etici perseguendo l'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale a garanzia della continuità aziendale.

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.

4) Movimenti delle immobilizzazioni

Situazione patrimoniale

La Fondazione mantiene una situazione patrimoniale molto solida che vede il patrimonio, fondi e finanziamento a m/t coprire interamente le immobilizzazioni.

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

ATTIVO	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Immobilizzazioni Nette	15.513.519,39	15.770.245,92	15.679.957,65	15.869.310,51	15.773.831,28
Attivo Circolante	264.594,93	304.014,51	346.867,27	575.314,45	731.449,71
Disponibilità Liquide	777.279,47	372.466,75	284.568,01	1.262.081,89	1.655.988,83
TOTALE	16.555.393,79	16.446.727,18	16.311.392,93	17.706.706,85	18.161.269,82

PASSIVO	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Patrimonio Netto	13.226.902,54	13.229.113,50	13.209.773,19	13.916.689,38	13.741.632,51
Fondi Accantonati	735.144,52	787.414,54	661.202,05	648.686,00	636.795,99
Finanziamenti	1.573.271,29	1.417.598,60	1.280.032,30	1.751.346,32	2.594.846,15
Debiti	1.020.075,44	1.012.600,54	1.160.385,39	1.389.985,15	1.187.995,17
TOTALE	16.555.393,79	16.446.727,18	16.311.392,93	17.706.706,85	18.161.269,82

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	IMPORTO
Costi di impianto e di ampliamento	1.951,80
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.408,83
Sub totale immobilizzazioni immateriali	6.360,63
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMPORTO
Fabbricato istituzionale padiglione Tomaso Ambrosetti	6.782.862,28
Fabbricato istituzionale padiglione Paolo Paravicini	7.347.759,60
Fabbricato istituzionale CasAttiva	719.619,60
Terreni agricoli	14.640,75
Impianti e macchinari	24.419,55
Attrezzature diverse	99.176,83
Altri beni materiali	360.420,71
Immobilizzazioni in corso	417.935,13
Sub totale immobilizzazioni materiali	15.766.834,45
Altri titoli	636,20
Sub totale immobilizzazioni finanziarie	636,20
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.773.831,28

Nella nota integrativa sono specificate per ciascuna voce:

- il costo (eventuali contributi ricevuti, le precedenti rivalutazioni);
- ammortamenti e svalutazioni;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio;
- le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio;
- il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

5) Composizione delle voci costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo

Si dettaglia:

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	IMPORTO
Spese di costituzione / modifica statuto	1.951,80

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	IMPORTO
Licenze d'uso	4.408,83

Nella nota integrativa sono specificati i criteri di ammortamento diretto.

6) Ammontare dei crediti e dei debiti

Si dettaglia:

CREDITI	IMPORTO
Crediti verso clienti (Ospiti)	10.442,77
Crediti diversi per fatture da emettere	514.698,03
Crediti verso altri	57.559,97
Sub totale crediti	582.700,77
Rimanenze	53.926,05
Attività finanziarie	94.822,89
Totale Attivo Circolante	731.449,71

DEBITI	IMPORTO
Finanziamenti a medio termine vs Banche	2.558.721,15
Finanziamenti c/terzi	36.125,00
Sub totale debiti a medio termine	2.594.846,15
Debiti verso Fornitori	193.273,67
Debiti per fatture da ricevere	28.621,71
Debiti per note di credito da emettere	223.139,40
Debiti tributari	34.385,88
Debiti v/ istituti di previdenza	195.265,89
Debiti v/ dipendenti e collaboratori	507.721,06
Altri debiti	3.397,56
Ratei passivi	2.190,00
Sub totale debiti a medio termine	1.187.995,17
Totale debiti e ratei passivi	3.782.841,32

Nella nota integrativa sono dettagliate le singole voci.

La Fondazione non presenta debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

7) Composizione delle voci ratei e risconti attivi e passivi e altri fondi

Si dettaglia:

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Interessi posticipati su mutui	2.190,00

8) Movimentazioni delle voci di patrimonio netto

Si riportano le movimentazioni delle voci di patrimonio netto:

CREDITI	IMPORTO
Fondo di dotazione	12.500.000,00
Patrimonio vincolato	0,00
Patrimonio libero	1.633.709,38
Avanzo / disavanzo gestione	-392.076,87
Totale Patrimonio netto	13.741.632,51

Nella nota integrativa sono specificate natura e composizione delle singole poste di patrimonio.

Non sussistono vincoli sull'utilizzo delle riserve statutarie.

Gli avanzi / disavanzi di gestione degli esercizi precedenti sono stati sistematicamente imputati a riserva per le attività istituzionali.

9) Impegni di spesa e di investimento e contributi ricevuti con finalità specifiche

Si riportano indicazioni degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

PROGETTO CASATTIVA 2018

BANDO DI FONDAZIONE CARIPLO: Housing sociale per persone fragili.

Prestito Obbligazionario Terzo Valore di Banca Intesa SanPaolo (ex Banca Prossima)

Premessa

Nel 2017 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha deliberato l'acquisto di immobile adiacente la proprietà istituzionale di proprietà della famiglia Bernasconi, per il prezzo complessivo di Euro 420.000,00.

In data 11.01.2018 è stato sottoscritto il rogito di compravendita con pagamento dell'intero importo di acquisto con fondi propri della Fondazione.

A seguito della disponibilità dell'immobile è stato elaborato il progetto CasAttiva 2018 consistente in:

- Residenza Sociale CasAttiva era formata da una Comunità Alloggio Sociale Anziani (C.A.S.A.) di 10 posti letto, più 3 Mini-Alloggi protetti per anziani (A.P.A.) di 04 posti letto, per complessivi 14 posti letto;
- realizzazione di un Centro Servizi per la Famiglia quale punto di orientamento ai servizi sociali e sociosanitari del territorio.

Fondazione Cariplo in data 28.09.2018 ha assegnato contributo a "fondo perduto" di Euro 376.500,00 (Rif. progetto n. 2018-1871) per la realizzazione della Residenza Sociale denominata CasAttiva, nell'ambito del bando aperto "housing sociale per persone fragili".

La realizzazione del progetto CasAttiva è stato inoltre finanziato con due distinte operazioni di prestito obbligazionario solidale Terzo Valore da parte di Banca Intesa SanPaolo (ex Banca):

- Euro 450.000,00 a sostegno della Residenza Sociale;
- Euro 200.000, 00 a sostegno del Centro Servizi per la Famiglia.

sottoscritto da enti e soggetti privati del territorio.

In data 07.11.2018 la Fondazione è stata beneficiaria in quota di un importante lascito testamentario da parte della Benefattrice Agnese Pelandrani consistente in titoli (polizze vita e gestione patrimoniale) e liquidità depositate presso la Banca Intesa SanPaolo e Poste Italiane.

L'importo complessivo del lascito a favore della Fondazione è stato di Euro 670.299,53.

La Fondazione, grazie alla nuova disponibilità finanziaria ha deliberato l'acquisto di altro immobile adiacente CasAttiva (ex vetrine Moroni) per il prezzo convenuto, a seguito di trattativa per il tramite della Banca Popolare di Sondrio, di Euro 310.000,00.

Con l'acquisto dell'immobile adiacente sono stati superati i vincoli di distanza dal confine ed acquisita ulteriore volumetria utile per un ampliamento.

Considerato quanto sopra la Fondazione, lo scorso 05.04.2019, ha chiesto all'impresa appaltatrice Quadrio Gaetano Costruzioni SpA, già assegnataria dei lavori, di elaborare una variante progettuale con migliorie al progetto originario, riguardanti:

- 1) costruzione in aderenza al fabbricato Moroni: interrato e piano terra;
- 2) realizzazione di scale indipendenti vicino all'ascensore;
- 3) allineamento dei piani di calpestio al padiglione Tomaso Ambrosetti (eliminazione di residue barriere architettoniche);
- 4) aumento dei posti letto:
 - Residenza Sociale (C.A.S.A.): + 2 per tot. 12 posti letto (capacità max autorizzabile da A.T.S.);
 - Alloggi Protetti per Anziani (A.P.A.): + 1 alloggio per tot. 06 posti letto.

Il progetto CasAttiva 2018 prendeva definitiva forma in:

- RESIDENZA SOCIALE CASATTIVA consistente in:
 - Al piano 1° una residenza sociale di n. 10 posti letto quale Unità d'offerta sociale Comunità Alloggio Sociale Anziani (C.A.S.A.) prevista dal Sistema Sociosanitario di Regione Lombardia con:
 - DGR n. X/7776 del 17.01.2018 *"Istituzione Unità d'Offerta del Sistema Sociale Comunità Alloggio Sociale Anziani (C.A.S.A.)"*;
 - DGR n. XI/4180 del 30.12.2020 *Istituzione Unità d'Offerta del Sistema Sociale "Residenza Sociale per Anziani" – Definizione requisiti minimi di esercizio"*.
 - Al piano 2° n. 02 Mini Alloggi protetti per n. 04 posti letto quale Unità d'Offerta Sociale Alloggi Protetti per Anziani (A.P.A.) previsti dal Sistema Sociosanitario di Regione Lombardia con:
 - DGR n. VIII/11497 del 17.03.2010 *"Definizione dei requisiti minimi di esercizio dell'Unità d'Offerta Sociale Alloggio Protetto per Anziani (A.P.A.)"*.
- CENTRO SERVIZI PER LA FAMIGLIA consistente in:
 - Al piano terra un Centro Servizi quale punto di orientamento ai servizi sociosanitari territoriali previsto dal Sistema Sociosanitario di Regione Lombardia con:
 - DGR n. X/5648 del 03.10.2016 *"Approvazione del piano delle azioni regionali e delle linee guida per l'istituzione degli Sportelli per l'assistenza familiare ..."*;
 - DGR n. XI/914 del 03.12.2018 *"Sostegno agli Sportelli per l'assistenza familiare e ..."*;
 - DGR n. XI/3927 del 30.11.2020 *"Modifica delle linee guida per l'istituzione degli sportelli per l'assistenza familiare e dei registri degli assistenti familiari" approvate con D.G.R. n. 5648/2016, dei criteri di accesso alla misura e dell'entità del contributo di cui alla DGR 914/2018. Nuove determinazioni in merito alla sperimentazione dell'indicatore sintetico "fattore famiglia lombardo" (L.R. 10/2017).*

**RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO DI IMMOBILE (EX CASA BERNASCONI)
ADIACENTE AL FABBRICATO EX VETRINE MORONI**



PROGETTO ORIGINARIO



VARIANTE AGNESE PELANDRANI

**FABBRICATO EX VETRINE MORONI
INTEGRATO CON CASATTIVA**



Stato di avanzamento del progetto

Si riportano in ordine cronologico, gli sviluppi di perfezionamento del progetto, insieme alla variante Agnese Pelandrani:

- Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione con delibera n. 33 del 01 ottobre 2018, ha confermato l'assegnazione definitiva all'Impresa Quadrio Gaetano Costruzioni SpA l'appalto integrato per la progettazione definitiva ed esecutiva ed esecuzione delle opere di ristrutturazione ed ampliamento di immobile per la realizzazione del progetto CasAttiva 2018.
- In data 25.02.2019 si è concluso positivamente il collocamento del prestito obbligazionario Terzo Valore cui si sono aggiunti ulteriori contributi come riportato nella seguente tabella:

PROGETTI / SOSTENITORI	CONTRIBUTI	TERZO VALORE		TOTALE
	"Fondo perso"	Dono	PrestoBene	
Residenza Sociale CasAttiva				
Fondazione Cariplo	300.000,00	76.500,00		376.500,00
Banca Prossima			148.500,00	148.500,00
Privati / Enti		9.000,00	220.000,00	229.000,00
<i>Subtotale</i>	<i>300.000,00</i>	<i>85.500,00</i>	<i>368.500,00</i>	<i>754.000,00</i>
Centro Servizi per la Famiglia				
Fondazione Cariplo				0,00
Banca Prossima			66.000,00	66.000,00
Privati / Enti		17.500,00	155.000,00	172.500,00
<i>Subtotale</i>	<i>0,00</i>	<i>17.500,00</i>	<i>221.000,00</i>	<i>238.500,00</i>
Contributi extra Terzo Valore				
Enti	15.000,00			15.000,00
Privati	5.000,00			5.000,00
<i>Subtotale</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000,00</i>
TOTALE GENERALE	320.000,00	103.000,00	589.500,00	1.012.500,00

- In data 29.03.2019 il Comune di Morbegno ha rilasciato il permesso di costruire con esonero dal pagamento degli oneri di costruzione previo rilascio dei pareri favorevoli da parte di:
 - SECAM SpA per gli allacciamenti: rilasciato in data 06.02.2019;
 - Comando dei Vigili del Fuoco di Sondrio: rilasciato in data 21.03.2019.
- In data 03.04.2019 è stato sottoscritto il contratto di appalto con l'impresa appaltatrice Quadrio Gaetano Costruzioni SpA, completo di fidejussione e polizza assicurativa.
- In data 02.05.2019 è stato presentato al Comune di Morbegno l'inizio dei lavori con allestimento del cantiere e relativo cartello di identificazione dei lavori.
- In data 19.06.2019 lo Studio di progettazione AEGIS di Brescia, che già aveva elaborato il progetto CasAttiva, ha presentato il progetto di variante denominato "Agnese Pelandrani" in ossequio alla Benefattrice.
- In data 28.06.2019 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha approvato la variante architettonica al progetto CasAttiva con richiesta all'impresa appaltatrice di presentare la migliore offerta economica di spesa per la realizzazione della variante, consistente in:
 - computo metrico estimativo delle opere in variante con prezzi comparati, per quanto applicabile, all'offerta aggiudicataria dell'appalto;
 - stima dei lavori in variante;
 - offerta economica "a corpo" sulla quale applicare il ribasso d'asta del 10,52%.
- In data 17.07.2019 è stata data informativa a Banca Prossima della variante Pelandrani, confermando che il costo sarebbe stato interamente finanziato con fondi rinvenienti dal lascito della Benefattrice senza alcuna modifica delle operazioni Terzo Valore.

- In data 29.07.2019 Fondazione Cariplo ha accolto la ridefinizione del progetto CasAttiva in variante, valutando positivamente le migliorie e l'incremento dei posti senza modifica della destinazione ad "housing sociale" del progetto nel rispetto dei requisiti previsti dal bando.
- In data 22.08.2019 il Comune di Morbegno ha rilasciato il permesso di costruire in variante.
- In data 24.10.2019 il Comando dei Vigili del Fuoco di Sondrio ha rilasciato il parere favorevole al progetto antincendio in variante.
- In data 06.11.2019 l'impresa appaltatrice Quadrio Gaetano Costruzioni ha presentato il progetto esecutivo CasAttiva complessivo, comprensivo di variante Agnese Pelandrani.
- In data 11.11.2019 l'impresa appaltatrice Quadrio Gaetano Costruzioni ha presentato l'offerta economica per la realizzazione della variante Agnese Pelandrani.
- In data 11.11.2019 la Direzione dei Lavori ha rilasciato relazione di verifica di completezza e conformità del progetto esecutivo.
- In data 02.12.2019 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha approvato:
 - il piano finanziario del progetto CasAttiva, comprensivo della variante Agnese Pelandrani;
 - il preventivo di spesa per la variante al progetto CasAttiva pari a:
 - Euro 402.000,00 (IVA esclusa) per l'esecuzione delle opere;
 - Euro 48.000,00 (IVA esclusa) per spese di progettazione.
 - il progetto esecutivo complessivo CasAttiva compresa la variante Agnese Pelandrani, accompagnato dalla relazione di verifica rilasciata dal Direttore dei Lavori.

Il preventivo di spesa per la realizzazione della variante Agnese Pelandrani presentato dall'impresa appaltatrice Quadrio Gaetano SpA ha previsto:

- l'incremento di n. 04 posti letto (+ 2 p.l. nella Res. Sociale e + 1 Mini Alloggio per 2 p.l.);
- l'ampliamento della zona uffici;
- l'abbattimento delle barriere architettoniche con allineamento dei piani di calpestio al padiglione Tomaso Ambrosetti, cui si collega e realizzazione di scale adiacenti l'ascensore; con incremento della superficie (s.l.p.) di circa 400 mq. (+ 107 mq. di interrato, + 291 mq. di residenza + uffici)

Al fine di contenere i costi con le residue disponibilità rinvenienti dal lascito Agnese Pelandrani il progetto esecutivo ha previsto:

- la riduzione delle opere previste al piano interrato:
 - tolta la suddivisione delle singole cantine sostituite con unico locale nel quale saranno inseriti armadi in laminato;
 - sostituita la pavimentazione in gres con battuta in cemento;
 - ridotto l'impianto di riscaldamento alla sola predisposizione;
 - la revisione della tipologia dei corpi illuminanti;
 - nessun intervento nelle vetrine (ex-Moroni) escluse dalla ristrutturazione.
- In data 16.12.2019 è stata sottoscritta integrazione contrattuale variante Agnese Pelandrani con l'impresa appaltatrice.
 - Ad inizio 2020 è scoppiata la pandemia da coronavirus covid-19 che a marzo, aprile ha colpito pesantemente le strutture gestite dalla Fondazione.
 - A seguito dell'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 la Direzione Lavori ha sospeso i lavori di realizzazione del progetto con decorrenza 16.03.2020 successivamente prorogata su richiesta della Fondazione.
 - A settembre 2020 numerosi sostenitori del progetto CasAttiva come sottoscrittori del prestito obbligazionario senza interessi Terzo Valore hanno formalizzato la trasformazione del loro prestito in dono. In particolare:
 - Fondazione ProMor: per Euro 45.000,00
 - Comunità Montana Valtellina di Morbegno come restituzione delle rate di rimborso per i prossimi 4 anni pari a Euro 20.000,00;
 - Fondazione Mattei per Euro 9.000,00;
 - Privati per Euro 18.000,00

- In data 06.10.2021 sono ripresi i lavori.
Allo stato attuale la costruzione è stata ultimata al tetto e sono in corso i lavori interni e la nuova scadenza di consegna delle opere è stata concordata per il 31.12.2021.
- A dicembre 2020 la Provincia di Sondrio ha assegnato alla Fondazione un contributo di Euro 500.000,00 nell'ambito del Piano Programma AQST (Accordo Quadro di Sviluppo Territoriale) anno 2020 (ex canoni idrici).
Lo scorso 10.12.2020 è stato sottoscritto digitalmente specifico protocollo d'intesa.
Il contributo è destinato a finanziare variante Agnese Pelandrani di ampliamento ed adeguamento del progetto CasAttiva prima interamente a carico della Fondazione.

Piano finanziario

A seguito dell'assegnazione di contributo di euro 500.000,00 da parte della Provincia di Sondrio si è proceduto ad aggiornare il piano finanziario del progetto CasAttiva.

Il contributo della Provincia di Sondrio ha sostituito le seguenti fonti di finanziamento già previste:

- quota del cash-flow finanziario relativo agli anni 2019, 2020 e 2021 pari a Euro 75.000,00 annuali (Totale Euro 225.000,00) non più disponibili come conseguenza dell'emergenza covid-19;
- buoni postali fruttiferi ex lascito Agnese Pelandrani con scadenza 2025 (tasso attivo 12 %) per complessivi Euro 94.822,89
- finanziamento a medio termine configurato da Banca Intesa SanPaolo (ex Banca Prossima) di Euro 250.000,00;

PIANO FINANZIARIO PROGETTO CASATTIVA 2018			
FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMP. (IVA incl.)
A) Residenza Sociale Casattiva			
<i>Terzo Valore Privati</i>	€ 225.000,00	<i>Realizzazione di Residenza Sociale (10 posti letto) e di n. 02 Mini Alloggi protetti (4 posti letto)</i>	
<i>Terzo Valore Banca Prossima</i>	€ 148.500,00		
<i>Contributo Fondazione Cariplo</i>	€ 376500,00		
<i>Disponibilità liquide</i>	€ 53.230,09		
Sub totale A)	€ 803.230,09	Sub totale A)	€ 803.230,09
B) Centro Servizi per la Famiglia			
<i>Terzo Valore Privati</i>	€ 133.500,00	<i>Realizzazione uffici Centro Servizi per la Famiglia</i>	
<i>Terzo Valore Banca Prossima</i>	€ 66.500,00		
<i>Disponibilità liquide</i>	€ 450.303,34		
Sub totale B)	€ 650.303,34	Sub totale B)	€ 650.303,34
C) Variante Agnese Pelandrani			
<i>Contributo Prov. Sondrio</i>	€ 500.000,00	<i>Ampliamento Residenza Sociale (+2 p.l.) + 1 Mini Alloggio (+2 p.l.). Adeguamento antincendio ed abbattimento barriere arch.</i>	
<i>Disponibilità liquide</i>	€ 25.160,00		
Sub totale C)	€ 525.160,00	Sub totale C)	€ 525.160,00
TOTALE (A+B+C)	€ 1.978.693,43	TOTALE (1+2+3)	€ 1.978.693,43

Si espongono le coperture finanziarie riportando il dettaglio della giacenza attuale sul conto corrente presso Banca Prossima (ora Intesa SanPaolo) sul quale è stata canalizzata l'intera operazione:

Totale impegni progetto CasAttiva:		€ 1.978.693,43
Impegni di spesa già pagati:		€ 405.917,52
1° S.A.L.	€ 117.979,27	
2° S.A.L.	€ 102.020,73	
3° S.A.L.	€ 110.000,00	
Progettazione	€ 58.560,00	
Direzione Lavori	€ 17.357,52	
Totale residui impegni finanziari A):		€ 1.572.775,91

Saldo al 15.06.2021 del conto corrente presso Banca Prossima (ora Intesa SanPaolo) – Milano n. 1000 / 00143910 al netto di anticipo di Euro 48.000,00 (contributo su bando LETS GO!) è pari a **Euro + 967.547,88** che contiene:

Fonti di finanziamento		
Quota 50% T.V. Privati – Res. Sociale	€ 225.000,00	
Quota 33% T.V. Banca Prossima – Res. Sociale	€ 148.500,00	
Quota 66% T.V. Privati – Centro Servizi F.	€ 133.500,00	
Quota 33% T.V. Banca Prossima – Centro Servizi F.	€ 66.500,00	
Anticipo 50% contributo Provincia Sondrio (ex canoni idrici)	€ 250.000,00	
Residua liquidità Lascito A. Pelandrani	€ 144.047,88	
Saldo al 01.12.2020 c/c 143910 (ex Banca Prossima)	€ 967.547,88	
Contributo Fondazione Cariplo	€ 376.500,00	
Saldo 50% contributo Provincia Sondrio (ex canoni idrici)	€ 250.000,00	
Totale disponibilità finanziarie B):	€ 1.594.047,88	
Avanzo fonti finanziarie A-B):		€ + 21.271,97

Cronoprogramma di realizzazione opere

Il cronoprogramma di esecuzione dei lavori è stato aggiornato come segue:

- 02.05.2019 – iniziati i lavori;
- Dal 31.05.2019 al 30.09.2019 – effettuate demolizioni (inclusa cantierizzazione);
- Dal 01.10.2020 al 16.03.2020 – effettuata ricostruzione alla 2^a soletta fuori terra;
- Dal 17.03.2020 ad ottobre 2020 – sospensione lavori per emergenza COVID-19;
- Da ottobre 2020 al 31.12.2020 – Ultimazione della ricostruzione al tetto al rustico;
- Dal 01.01.2021 al 31.08.2021 – Ultimazione finiture (impianti, pavimenti, infissi, ecc.);
- Dal 01.09.2021 al 31.12.2021 – Fine dei lavori.

La scadenza massima ultima di fine lavori con rilascio dei collaudi e certificazioni è il 31.12.2021, dopo tale termine scatteranno le penali.

Si riporta in tabella il nuovo cronoprogramma comparato a quello iniziale con in giallo le scadenze in corso di definizione con l'impresa appaltatrice.

Descrizione	Vecchia scadenza	Nuova scadenza	Esito
Pre-progetto e progettazione preliminare	20 ottobre 2017		<input checked="" type="checkbox"/>
Acquisto immobile	11 gennaio 2018		<input checked="" type="checkbox"/>
Bilancio di Missione	23 marzo 2018		<input checked="" type="checkbox"/>
Definizione progetto descrittivo	11 aprile 2018		<input checked="" type="checkbox"/>
Definizione piano finanziario ed economico	11 aprile 2018		<input checked="" type="checkbox"/>
Offerta definitiva per la realizzazione opere	07 maggio 2018		<input checked="" type="checkbox"/>
Assegnazione prestito Terzo Valore	Entro 30 giugno 2018		<input checked="" type="checkbox"/>
Assegnazione contributo Fondazione Cariplo	28 settembre 2018		<input checked="" type="checkbox"/>
Collocamento obbligazioni Terzo Valore	28 febbraio 2019		<input checked="" type="checkbox"/>
Inizio dei lavori	02 maggio 2019		<input checked="" type="checkbox"/>
FASE 1°: Demolizioni	Entro 31 agosto 2019		<input checked="" type="checkbox"/>
Perfezionamento variante A. Pelandrani	Entro 30 novembre 2019		<input checked="" type="checkbox"/>
FASE 2°: Ricostruzione al tetto (al rustico)	Entro 28 febbraio 2020	Entro 31 dicembre 2020	<input checked="" type="checkbox"/>
FASE 3°: Realizzazione finiture		Entro 31 agosto 2021	<input type="checkbox"/>
FASE 4°: Inserimento arredi		Entro 31 dicembre 2021	<input type="checkbox"/>
Fine lavori		31 dicembre 2021	<input type="checkbox"/>

PROGETTO Ri.Pre.S.A.

Riattivazione Prestazioni Sanitarie Assistenziali del Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca

BANDO DI FONDAZIONE CARIPLO: LETS GO! Misura di sostegno agli Enti del Terzo Settore.

Premessa

La Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti Paravicini Onlus (di seguito Fondazione) ha ottenuto un contributo di Euro 60.000,00 (Euro sessantamila/00) da Fondazione Cariplo nell'ambito del bando denominato LETS GO! "Misura a sostegno degli Enti del Terzo Settore".

Il contributo è a sostegno del progetto Ri.Pre.S.A. Riattivazione Prestazioni Sanitarie ed Assistenziali per la ripresa delle attività in struttura del Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca.

Situazione

La Fondazione dal 2003 gestisce il Centro Diurno Integrato per Anziani C.D.I. Ruggero Dell'Oca accreditato con il Sistema Sociosanitario di Regione Lombardia ed a contratto con A.T.S. della Montagna per 30 posti.

Il C.D.I. era aperto tutto l'anno dal lunedì al sabato e contava oltre 40 iscritti con frequenza giornaliera di circa 25-27 Utenti.

A causa dell'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 il C.D.I. Ruggero Dell'Oca è stato chiuso dal 11 marzo 2020.

Ad inizio ottobre 2020 è stato fatto un tentativo di riapertura, sospeso nuovamente a fine mese per riscontro di un caso di positività fra gli Utenti.

In relazione alla presenza di focolai interni di coronavirus covid-19, i locali del Centro Diurno Integrato son stati utilizzati come reparto di isolamento a "coorte" esterno ai reparti di degenza per gli Ospiti di RSA positivi.

Il reparto di isolamento a "coorte" è rimasto attivo fino allo scorso mese di marzo.

La Fondazione ha attivato il servizio di assistenza domiciliare per gli Utenti del Centro Diurno Integrato in base all'allegato 3 "Interventi domiciliari in regime di covid" della D.G.R. n. XI/3016 del 30.03.2020: "Ulteriori determinazioni in ordine all'emergenza epidemiologica da covid-19"

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione con delibera n. 04 del 20.05.2021 ha stabilito di riavviare il Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca in struttura.

L'avvio è stato subordinato alla verifica / ripristino del sezionamento ed isolamento degli ambienti dalla RSA Tomaso Ambrosetti.

La frequenza sarà consentita esclusivamente ad Utenti vaccinati e previa formazione ed informazione sui rischi, precauzioni e comportamenti da tenere in relazione al rischio epidemiologico da coronavirus covid-19.

In una fase iniziale i giorni di frequenza sono stati ridotti e senza servizio di trasporto da parte della Croce Rossa Italiana di Morbegno che sarà attivato in seguito in relazione al progressivo incremento del numero di Utenti frequentanti e richieste di attivazione del servizio.

Dettagli del Progetto

Al fine di rendere “sicura” la ripresa del servizio sono necessari gli interventi di seguito specificati.

A) OPERE STRUTTURALI

Sezionamento dalla RSA Tomaso Ambrosetti

Risultano necessari interventi di protezione dei punti di contatto con RSA Tomaso Ambrosetti:

- porta REI di collegamento;
- ascensori comune del padiglione Ambrosetti.

Risultano inoltre necessari interventi di sezionamento degli spazi esterni in particolare:

- utilizzo dedicato del terrazzo con cancelli a separazione, pavimentazione e copertura a tenda fissa a vele;
- sezione del giardino comune;

Percorsi autonomi di accesso e uscita

Risultano necessari interventi di sezionamento dei percorsi in particolare:

- accesso carraio per trasporto Utenti;
- percorso pedonale autonomo all'ingresso;
- ingresso autonomo al Centro Diurno.

Realizzazione di spazi dedicati

Risultano necessari interventi di realizzazione di spazi dedicati prima in condivisione con RSA Tomaso Ambrosetti, in particolare:

- palestra per attività motorie dedicata;
- locale per attività educative ed occupazionali;
- camera per eventuale degenza dedicata;
- postazione office dedicata.

che si aggiungono alle zone pranzo, soggiorno, riposo e medicheria da dotare con attrezzature tutte dedicate.

B) IMPIANTI ED ATTREZZATURE

Climatizzazione ambienti

Si ritiene importante climatizzare gli ambienti nei locali comuni con impianto aggiuntivo a quello esistente di semplice riciclo aria primaria:

Implementazione impianto di videocamere di sorveglianza

Si ritiene opportuno integrare l'impianto di videosorveglianza esistente con punti di controllo negli accessi e nei locali comuni.

Dotazione di attrezzature dedicate

Risulta necessario integrare / dotare il Centro Diurno con attrezzature dedicate:

- di tipo sanitario:
 - carrello farmaci;
 - solleva-pazienti;
 - verticalizzatore;
- per attività di fisioterapia in palestra:
 - cyclette, cicloergometro, ecc.;
- di tipo alberghiero:
 - carrello termico scaldavivande per pranzo;
 - macchina per le colazioni;
 - attrezzatura per sanificazione ambienti;
 - carrello pulizia.

Preventivi di spesa

Si riportano in tabella i preventivi di spesa per la realizzazione del progetto:

DESCRIZIONE	Preventivo di spesa (IVA inclusa)
A) Opere strutturali	€ 16.468,78
B) Impianti ed attrezzature	€ 60.541,44
TOTALE	€ 77.010,22

Cronoprogramma di realizzazione

Si riporta in tabella il cronoprogramma di realizzazione del progetto:

DESCRIZIONE	Scadenza	Esito
Definizione del progetto	30 aprile 2021	<input checked="" type="checkbox"/>
Raccolta preventivi di spesa	30 giugno 2021	<input checked="" type="checkbox"/>
Realizzazione delle opere		
Sezionamento dalla RSA Tomaso Ambrosetti	30 giugno 2021	<input checked="" type="checkbox"/>
Percorsi autonomi di accesso e uscita	30 giugno 2021	<input checked="" type="checkbox"/>
Realizzazione di spazi dedicati	30 giugno 2021	<input checked="" type="checkbox"/>
Dotazione di attrezzature dedicate	30 settembre 2021	<input type="checkbox"/>
Implementazione impianto di videocamere di sorveglianza	30 settembre 2021	<input type="checkbox"/>
Climatizzazione ambienti	31 ottobre 2021	<input type="checkbox"/>

10) Debiti per erogazioni liberali condizionate

La Fondazione non ha debiti per erogazioni liberali condizionate.

11) Analisi delle componenti il rendiconto gestionale

Rendiconto economico di gestione

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

ANNO	Anno 2020
PROVENTI E RICAVI	
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	€ 6.093.745,49
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	€ 0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	€ 0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie patrimoniali	€ 1.613,84
E) Proventi da attività di supporto generale	€ 0,00
Totale proventi e ricavi	€ 6.095.359,33
ONERI E COSTI	
A) Costi e oneri da attività di interesse generale	€ 6.443.555,65
B) Costi e oneri da attività diverse	€ 0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	€ 0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	€ 38.712,55
E) Costi e oneri da attività di supporto generale	€ 0,00
Totale costi e oneri	€ 6.482.268,20
Avanzo / Disavanzo prima delle imposte	€ - 386.908,87
Imposte di esercizio	€ 5.168,00
AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO	€ - 392.076,87

L'esercizio 2020 si è chiuso con un disavanzo avanzo di gestione pari a € - 392.076,87

La provenienza e le dimensioni dei proventi e ricavi dell'esercizio 2020 sono le seguenti:

PROVENTI E RICAVI	IMPORTO	PESO %
Contributi regionali di accreditamento	€ 2.572.778,44	42,21%
Adeguamenti tariffe e contributi straordinari di accreditamento	€ 561.531,19	9,21%
Rette di degenza e di frequenza	€ 2.797.762,07	45,90%
Altri proventi e ricavi	€ 107.747,74	1,77%
Rimanenze finali	€ 53.926,05	0,88%
Interessi attivi e sopravvenienza	€ 1.613,84	0,03%
TOTALE:	€ 6.095.359,33	100,00%

Con riferimento ai contributi regionali di accreditamento si evidenzia che i contratti con l'Agenzia di Tutela della Salute A.T.S. della Montagna definiscono annualmente un budget massimo di contributi per singola Unità d'Offerta accreditata ed a contratto.

Si riportano i livelli di raggiungimento dei budget 2020 (al netto degli adeguamenti tariffari e contributi straordinari) penalizzato dall'emergenza sanitaria per epidemia da coronavirus covid-19 rispetto al precedente anno 2019.

ANNO 2020				
Unità d'Offerta	Budget	Fatturato	Variazione	%
RSA Tomaso Ambrosetti	1.001.729,00	814.707,00	- 187.022,00	81,33%
RSA Paolo Paravicini	1.194.358,00	1.032.701,80	- 161.656,20	86,47%
Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti	493.851,00	344.040,00	- 149.811,00	69,66%
Centro Diurno Integrato	251.278,00	55.115,20	- 196.162,80	21,93%
A.D.I. ordinaria	124.248,00	122.744,3400	- 1.503,66	98,79%
Cure Palliative domiciliari	5.226,00	3.770,90	- 1.455,10	72,16%
RSA Aperta	170.294,00	64.947,00	- 105.347,00	38,14%
Sub totale	3.240.984,00	2.438.026,24	- 802.957,76	75,22%
Extra budget (Stati Vegetativi – SLA)		57.752,20		
Residenza Assistita		77.000,00		
TOTALE		2.572.778,44		

ANNO 2019				
Unità d'Offerta	Budget	Fatturato	Variazione	%
RSA Tomaso Ambrosetti	949.626,00	977.297,00	27.671,00	102,91%
RSA Paolo Paravicini	1.086.922,00	1.122.405,00	35.483,00	103,26%
Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti	511.443,00	511.443,00	0,00	100,00%
Centro Diurno Integrato (*)	194.696,00	192.044,80	- 2.651,20	98,64%
A.D.I. ordinaria	98.966,00	101.981,88	3.015,88	103,05%
Cure Palliative domiciliari	5.477,00	1.413,80	- 4.063,20	25,81%
RSA Aperta	172.251,00	181.818,50	9.567,50	105,55%
Sub totale	3.019.381,00	3.088.403,98	69.022,98	102,29%
Extra budget (Stati Vegetativi – SLA)		97.989,00		
Residenza Assistita		78.496,00		
TOTALE		3.264.888,98		

(*) A contratto 20 posti fino al 30/09 e 30 posti fino al 31/12.

Si riporta il dettaglio degli adeguamenti tariffe e contributi straordinari di accreditamento assegnati a fronte dell'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 e contabilizzati come fatture da emettere:

ADEGUAMENTI TARIFFE E CONTRIBUTI STRAORDINARI A FRONTE EMERGENZA COVID-19	
Adeguamento tariffe + 12,00 € ex DGR 3782 / 2020	€ 46.601,70
Contributi € 40,00 covid / € 120,00 CUD ex DGR 3913 / 2020	€ 208.880,00
Contributo € 12,00 ex DGR 4354 / 2021 e LR 24 / 2020	€ 166.953,70
Contributi ristori ex DGR 4611 / 2021	€ 139.095,79
TOTALE:	€ 561.531,19

La provenienza e le dimensioni dei costi e oneri dell'esercizio 2020 sono le seguenti:

COSTI E ONERI	IMPORTO	PESO %
Materie prime e prodotti di funzionamento	€ 774.858,89	11,95%
Servizi e godimento beni di terzi	€ 663.501,82	10,24%
Personale	€ 4.551.592,95	70,22%
Ammortamenti e svalutazioni	€ 394.625,38	6,09%
Altri costi e oneri	€ 48.615,20	0,75%
Rimanenze iniziali	€ 49.073,96	0,76%
TOTALE:	€ 6.482.268,20	100,00%

Nella nota integrativa sono indicate le principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

12) Natura delle erogazioni liberali ricevute

La Fondazione nel 2020 ha ricevuto le seguenti erogazioni liberali, donazioni da 5 per mille e contributi straordinari a fronte dell'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19.

EROGAZIONI LIBERALI	
Eccedenze rette di degenza	€ 8.803,76
Banca credito Valtellinese	€ 5000,00
Totale erogazioni liberali	€ 13.803,76

5 PER MILLE	
Anno 2018	€ 6.896,99
Anno 2019	€ 7.016,84
Totale 5 per mille	€ 13.913,83

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 pari a € 13.913,83 ha contribuito a sostenere le seguenti spese:

Climatizzatori Feval Srl	€ 5.075,20
Concentratori di ossigeno	€ 4.046,34
Trita pastiglie elettrico	€ 649,65
N. 5 aspiratori	€ 1.708,00
Attrezzatura per sollevapazienti	€ 2.830,24
Totale:	€ 14.309,43

Si riporta il dettaglio dei contributi straordinari a fronte emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19:

CONTRIBUTI STRAORDINARI		
Contributi da privati		€ 92.020,00
Impresa Quadrio Gaetano SpA	€ 50.000,00	
Rotary, Lions e Soroptims	€ 12.020,00	
Fondazione AG&B Tirelli	€ 10.000,00	
In memoria Raffaella Fatigati	€ 10.000,00	
Patrono Fam. Paravicini	€ 5.000,00	
Privati cittadini	€ 5.000,00	
Contributi da enti pubblici		€ 5.000,00
Comunità Montana Morbegno	€ 5.000,00	
Trasformazione da prestito Terzo Valore a dono		€ 72.000,00
Fondazione Promor	€ 45.000,00	
Privato cittadino	€ 18.000,00	
Fondazione Mattei	€ 9.000,00	
Contributi da Fondazione Cariplo		€ 48.000,00
Anticipo Bando Lets Go!	€ 48.000,00	
Totale erogazioni liberali e contributi straordinari		€ 217.737,59

Tutti i contributi straordinari ricevuti a fronte dell'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 sono stati capitalizzati a riserve per attività istituzionali.

13) Personale dipendente

Composizione

Negli ultimi 5 anni la Fondazione ha impiegato il seguente personale dipendente:

NUMEROSITÀ	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Lavoratori dipendenti	181	184	188	196	179
Liberi professionisti	18	13	13	13	11
Totale:	199	197	201	209	190

All'interno dell'organizzazione operano le seguenti persone:

PERSONALE DIPENDENTE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Tempo indeterminato	124	134	151	163	157
Tempo determinato	57	50	37	33	22
Totale:	181	184	188	196	179

PERSONALE CONVENZIONATO	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Medici Specialisti	6	6	6	6	5
Medici	3	3	2	3	2
Psicologi	3	2	2	1	1
Fisioterapisti	4	2	3	3	3
Educatori	2	0	0	0	0
Totale:	18	13	13	13	11

PERSONALE VOLONTARIO	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Volontari Amici Casa Riposo ODV	81	83	85	85	57

N.B.: Numero aderenti l'Organizzazione di Volontariato Amici della Casa di Riposo di Morbegno ODV operante all'interno della struttura alla data del 08.06.2021.

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

SESSO:	Maschi	Femmine	Totale
Lavoratori dipendenti	19	160	179
Collaboratori liberi professionisti	5	6	11
Totale:	24	166	190

ANNI DI ETA':	18 – 30	31 – 40	41 – 50	51 – 60	> 60	Totale
Lavoratori dipendenti	15	40	56	60	8	179
Liberi professionisti	1	3	2	2	3	11
Totale:	16	43	58	62	11	190

Suddivisione dei lavoratori per funzione nell'organizzazione:

MANSIONE:	2016	2017	2018	2019	2020
Dirigenti amministrativi	1	1	1	1	1
Medici	12	12	11	13	10
Psicologi	3	2	2	1	1
Responsabili infermieristiche	3	3	3	3	3
Infermieri	28	26	29	29	26
Fisioterapisti	10	11	11	11	11
Assistente Sociale	1	1	1	1	1
Educatori professionali	10	8	9	9	8
Amministrativi	5	5	7	7	7
Coordinatore Servizi generali	1	1	1	1	1
Cuochi	5	5	5	5	5
Ausiliari Socio Assistenziali (ASA-OSS)	105	108	107	112	100
Manutentori	2	2	2	2	2
Addetti alle pulizie generali	13	12	12	14	13
Totale:	199	197	201	209	190

Il numero di dipendenti entrati ed usciti (turnover) è il seguente:

ANNO:	2018		2019		2020	
	Assunti	Cessati	Assunti	Cessati	Assunti	Cessati
Tempo indeterminato:	1	1	3	3	2	10
Tempo determinato:	20	26	28	22	22	20
Totale:	21	27	31	25	24	30
Tasso turnover (Assunti+Cessati /Totale):	23,88%		28,57%		28,42%	

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 ANNO 2019:	Tempo indeterminato	(di cui part-time)	Tempo determinato	(di cui part-time)
Lavoratori dipendenti	157	(61)	22	(21)
Liberi professionisti			11	(11)
Totale:	157	(61)	33	(32)

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.

Lavoratori svantaggiati:

La Fondazione impegna n. 03 unità di personale svantaggiato.

Attualmente non vige l'obbligo di assunzione di persone “svantaggiate” a norma di legge.

14) Compensi agli organi istituzionali

Organi istituzionali

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.

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 è composto dai seguenti signori:

- Rizzi Italo (Presidente);
- Peyronel Marina (Vice-Presidente);
- Bonetti Giacomo, Ciapponi Giacomo, Ferrè Matteo, Mazzoni Monia e Spini Paolo (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.

L'attuale Consiglio di Amministrazione si è insediato in data 20.12.2019 e rimarrà in carica fino al 19.12.2024.

Nell'anno 2020 il Consiglio di Amministrazione si è riunito 11 volte.

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

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

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 2020 non sono stati corrisposti compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione.

Revisore dei Conti

L'organo di controllo contabile della Fondazione è composto da n. 1 Revisore dei Conti.

Il Revisore dei Conti può partecipare a riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 02 del 16.01.2020, 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.

Nell'esercizio di riferimento il Revisore dei Conti ha effettuato 04 verifiche contabili in struttura.

Nell'esercizio di riferimento il Revisore dei Conti ha rinunciato al proprio compenso.

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

L'Organismo di Vigilanza della Fondazione è monocratico.

L'Organismo di Vigilanza può partecipare a riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 02 del 16.01.2020, ha confermato Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. n. 231/2001 l'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.

Nell'esercizio di riferimento l'Organismo di vigilanza ha effettuato numerosi accessi per audit, partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e riunioni in struttura di cui ha redatto apposita relazione finale sull'attività svolta nell'anno 2020.

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

15) Patrimoni con destinazione specifica

La Fondazione non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del Decreto Legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

16) Operazioni con parti correlate

La Fondazione non presenta operazioni realizzate con parti correlate.

17) Destinazione avanzo / copertura disavanzo

Il disavanzo di gestione sarà imputato in diminuzione delle riserve per attività istituzionali.

18) Andamento gestionale

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

ANNO	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
PROVENTI E RICAVI					
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	€ 5.578.681,99	€ 6.555.604,02	€ 6.695.758,94	€ 7.065.268,86	€ 6.093.745,49
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	€ 5.715,00	€ 6.235,00	5.900,00	€ 6.300,00	€ 0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie patrimoniali	€ 23.110,74	€ 10.088,29	€ 10.052,67	€ 814,72	€ 1.613,84
E) Proventi da attività di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi e ricavi	€ 5.607.507,73	€ 6.571.927,31	€ 6.711.711,61	€ 7.072.383,58	€ 6.095.359,33
COSTI E ONERI					
A) Costi e oneri da attività di interesse generale	€ 5.532.355,15	€ 6.509.826,55	€ 6.679.401,46	€ 6.980.675,72	€ 6.443.555,65
B) Costi e oneri da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	€ 53.744,92	€ 54.302,80	€ 47.063,46	€ 51.141,20	€ 38.712,55
E) Costi e oneri da attività di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale costi e oneri	€ 5.586.100,07	€ 6.564.129,35	€ 6.726.464,92	€ 7.031.816,92	€ 6.482.268,20
Avanzo / Disavanzo prima delle imposte	€ 21.407,66	€ 7.797,96	€ - 14.753,31	€ 40.566,66	€ - 386.908,87
Imposte di esercizio	€ 3.077,00	€ 5.587,00	€ 4.587,00	€ 3.950,00	€ 5.168,00
AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO	€ 18.330,66	€ 2.210,96	€ - 19.340,31	€ 36.616,66	€ - 392.076,87

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

RENDICONTO GESTIONALE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Valore netto dei Servizi	5.508.135,24	6.460.337,20	6.617.097,38	6.960.713,51	6.016.953,94
Costo dei Servizi	1.163.216,52	1.327.141,88	1.371.869,67	1.539.663,19	1.396.636,51
VALORE AGGIUNTO	4.344.918,72	5.133.195,32	5.245.227,71	5.421.050,32	4.620.317,43
Costo del Personale	3.946.539,21	4.703.871,62	4.773.361,44	4.900.357,81	4.537.732,30
M.O.L.	398.379,51	429.323,70	471.866,27	520.692,51	82.585,13
Ammortamenti Svalutazioni	364.627,46	420.239,44	475.214,40	486.262,06	460.112,88
M.O.N	33.752,05	9.084,26	- 3.348,13	34.430,45	- 377.527,75
Proventi e Oneri	- 12.344,39	- 1.286,30	- 11.405,18	6.136,21	- 9.381,12
RISULTATO ANTE IMPOSTE	21.407,66	7.797,96	- 14.753,31	40.566,66	- 386.908,87
Imposte	3.077,00	5.587,00	4.587,00	3.950,00	5.168,00
RISULTATO GESTIONE	18.330,66	2.210,96	- 19.340,31	36.616,66	- 392.076,87

19) Evoluzione della gestione e mantenimento degli equilibri economici e finanziari

L'improvvisa emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 ha avuto ripercussioni negative non solo sul piano sanitario ma anche su quello economico e finanziario.

Al fine di superare il calo dei ricavi con conseguente carenza di liquidità sono stati effettuati i seguenti interventi:

- ricorso alla cassa integrazione (fondo integrazione salariale FIS) per il personale dipendente;
- accesso alla moratoria per il rimborso delle rate di ammortamento dei mutui;
- accesso al credito d'imposta per acquisto Dispositivi Protezione Individuale (DPI) e prodotti per sanificazione ambienti.
- perfezionamento con le banche relazionanti di n. 02 mutui con garanzia statale di Euro 500 mila cadauno per complessivi Euro 1 milione (Preammortamento 24 mesi – Ammortamento 48 mesi lug. 2022 / giu 2026 – tasso var. 1,75%);
- aumento delle rette di degenza di Euro 140,00 per i posti letto “a contratto” con contributo regionale di accreditamento (retta attuale Euro 1.640,00) e di Euro 200,00 per i posti letto con retta solvente interamente a carico dell'Ospite (retta attuale posti definitivi Euro 2.100,00 – posti temporanei di sollievo Euro 2.200,00);

La Fondazione ha beneficiato dei seguenti interventi di sostegno economico:

- Riconoscimento da parte di Regione Lombardia sui posti letto "a contratto" di:
 - adeguamento delle tariffe di accreditamento SOSIA (+2,5%) ex DGR n. XI-3782 del 03.11.2020 *"Determinazione in merito alla remunerazione delle strutture sociosanitarie per interventi ordinari e straordinari per l'emergenza covid-19"*;
 - contributo straordinario per giornata di assistenza di Euro 40,00 a Ospiti covid e di Euro 120,00 a Pazienti no-covid da strutture ospedaliere (CUD) ex DGR n. XI-3913 del 25.11.2020 *"Aggiornamento agli atti di indirizzo ex DDGR n. 3226 del 09/06/2020 e n. 3524 del 5/08/2020 - Ulteriori indicazioni per la gestione dei pazienti covid-19 nella rete territoriale"*;
 - contributo di € 12,00 per giornate di assistenza agli Ospiti / Utenti ricoverati su posti letto accreditati ed a contratto fino alla concorrenza massima del budget di accreditamento assegnato ex DGR n. XI-4354 del 24.02.2021 *"Determinazioni attuative dell'art. 1 comma 1 e dell'art. 2 della Legge Regionale n. 24/2020 recanti disposizioni relative a misure urgenti per la continuità delle prestazioni erogate dalle Unità d'Offerta della rete territoriale extra-ospedaliera - Esercizio 2020"*;
 - contributo a titolo di ristoro fino alla concorrenza massima del budget di accreditamento assegnato ex DGR n. XI-4611 del 26.04.2021 *"Determinazioni definitive per l'esercizio 2020 in ordine alla remunerazione dei contratti con le strutture sociosanitarie e della salute mentale nell'ambito della cornice dispositiva di cui alla DGR XI-4049/2020 e delle norme nazionali che hanno disposto la concessione di contributi/ristori a loro favore per l'emergenza covid-19"*.

La Fondazione, inoltre è stata assegnataria dei seguenti contributi a fondo perduto:

- Contributo a fondo perduto di Euro 500.000,00 (già erogato acconto 50% nel 2021) da parte della Provincia di Sondrio a sostegno della realizzazione del progetto CasAttiva 2018 nell'ambito del programma di interventi di Accordo quadro di sviluppo territoriale AQST 2020 (ex canoni idrici);
- Contributo a fondo perduto di Euro 60.000,00 (già erogato acconto 80% nel 2020) da Fondazione Cariplo su bando Lets Go! Misura a sostegno agli Ente del Terzo Settore per il riavvio del Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca.

La Fondazione infine ha ricevuto donazioni da parte di privati ed enti a sostegno della difficile situazione emergenziale:

Impresa Quadrio Gaetano SpA	€ 50.000,00
Rotary, Lions e Soroptimis	€ 12.020,00
Fondazione AG&B Tirelli	€ 10.000,00
In memoria Raffaella Fatigati	€ 10.000,00
Patrono Fam. Paravicini	€ 5.000,00
Privati cittadini	€ 5.000,00
Comunità Montana Valtellina di Morbegno (restituzione rimborso prestito T.V.)	€ 5.000,00
Trasformazione di prestiti obbligazionari Terzo Valore a sostegno del progetto CasAttiva 2018 da PrestoBene a Dono (senza restituzione) da parte di Enti e privati:	€ 72.000,00
Fondazione Promor di Morbegno	€ 45.000,00
Fondazione E. Mattei di Morbegno	€ 9.000,00
Privati	€ 18.000,00
Totale:	€ 169.020,00

Da un punto di vista finanziario risulta necessario programmare la ristrutturazione complessiva del debito a medio termine con piano di ammortamento di almeno 15 anni con rate di rimborso sostenibili dalla capacità di reddito della Fondazione.

20) Perseguimento finalità statutarie

Premessa

A causa dell'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 la Fondazione si è trovata nella necessità di sospendere i propri programmi di sviluppo ed adeguamento a livello di:

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

Adeguamento della struttura immobiliare

Nel 2016 la Fondazione ha ultimato il progetto di "Ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini", assegnatario di contributo "a fondo perso" di Euro 400.000,00 da parte di Regione Lombardia nell'ambito del Bando "Interventi Emblematici Maggiori anno 2011" organizzato dalla Fondazione Cariplo.

Il progetto di "Ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini" insieme al padiglione "Ambrosetti" già ampliato e ristrutturato, ha completato la struttura che assicura multi-servizi sanitari e socio-assistenziali di tipo residenziale, semiresidenziale e domiciliare a persone, soprattutto anziane, prioritariamente residenti nel Distretto Sanitario.

Nel 2017 sono state ultimate i lavori di sistemazione del parcheggio, del giardino e degli spazi esterni. Nel 2018 è stata sistemata l'area ecologica.

La Fondazione risulta attualmente proprietaria di due distinte strutture adiacenti nel pieno centro storico della Città di Morbegno confinante con il Primo Soccorso ed il Presidio Ospedaliero Territoriale (P.O.T.):

- 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.

Ultimazione progetto Casattiva 2018

Nel 2018 la Fondazione ha acquistato un immobile su via Stelvio direttamente confinante sul retro con la proprietà della Casa di Riposo (casa ex Bernasconi) e nel 2019 un ulteriore immobile adiacente al primo (vetrine ex Moroni).

Il progetto CASATTIVA consiste nella integrazione, ristrutturazione ed ampliamento dei due immobili per la realizzazione di:

- una residenza sociale al 1° piano (12 posti letto);
- tre mini-alloggi al 2° piano (6 posti letto)

nuova Unità d'Offerta del Sistema Socio-Sanitario regionale denominata Comunità Alloggio Sociale Anziani – C.A.S.A. e definita nella recente D.G.R. n. X-7776 del 17.01.2018, per persone anziane autosufficienti in situazione di fragilità.

- un Centro Servizi per la Famiglia al piano terra:

per orientare le famiglie ai diversi servizi sociosanitari a favore di persone anziane fragili.

I lavori di realizzazione del progetto sono ripresi da ottobre 2020 e si prevede la conclusione per la fine del 2021.

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.

La Fondazione è stata riconosciuta Ente Gestore Unico di una pluralità di Unità d'Offerta sociosanitarie accreditate con Decreto della Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia n. 1977 del 24.02.2017. Il riconoscimento di Ente Gestore Unico consentirà economie nella gestione complessiva delle risorse organizzative e gestionali.

Gestione del personale

La Fondazione con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 01/2011 del 24.01.2011, ha adottato il CCNL dell'Unione Nazionale degli Enti di Beneficenza ed Assistenza (UNEBA).

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.

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.

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.

Aumento del valore dei servizi.

A causa dell'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 la Fondazione si è trovata nella necessità di:

- ridurre il numero di posti letto disponibili ai soli 150 posti letto accreditati ed a contratto (con contributo o voucher di accreditamento);
- sospendere l'attività del centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca;
- sospendere l'attività domiciliare di RSA Aperta.

La progressiva crescita del valore dei servizi erogati dalla Fondazione è stata bloccata dall'emergenza sanitaria.

Si riportano cronologicamente le tappe di crescita e di avvio di nuove Unità d'Offerta sociosanitarie.

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

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)

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;
- 10 posti letto accreditati e destinati a Residenza Assistita;
- 10 posti letto accreditati e destinati a residenti definitivi con retta solvente;

Nella Residenza Sanitaria Assistenziale Paolo Paravicini sono presenti:

- 50 posti letto R.S.A. accreditati a contratto;
- 18 posti letto R.S.A. accreditati a contratto nucleo protetto / alzheimer;
- 26 posti letto accreditati e destinati a residenti definitivi con retta solvente;
- 08 posti letto accreditati e destinati a residenti temporanei di sollievo con retta solvente;
- 12 posti letto di Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti.

Nel 2017 la Fondazione ha comunicato la disponibilità a inserire in struttura fino di max n. 04 malati in Stato Vegetativo e/o Sclerosi Laterale Amiotrofica (S.L.A.) nelle R.S.A.;

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.

Nel 2012 l'Assistenza Domiciliare Integrata (A.D.I.) si è aggiunta alle Cure Palliative Domiciliari 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 il nucleo di degenza di 16 posti letto al 3° piano della R.S.A. Tomaso Ambrosetti è stato parzialmente destinato a Residenzialità Assistita (10 p.l.) quale sperimentazione avviata nel 2015.

Da fine 2017 la Fondazione partecipa 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 sociosanitario”*.

La Fondazione come da D.D.G. n. 520 del 04.10.2017 dell'A.T.S. della Montagna è iscritta nell'elenco dei soggetti idonei per i ruoli di ente gestore ed ente erogatore della cronicità come previsto dalla D.G.R. n. X/6164 del 30.01.2017: *“Governano della domanda: avvio della presa in carico di pazienti cronici e fragili - Determinazioni in attuazione dell'art. 9 della legge n. 23/2015”*.

Dal 1° settembre 2019 l'ATS della Montagna ha aumentato il numero di posti a contratto del Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca portandoli da 20 a 30 pari a tutti quelli già accreditati.

Dal 1° settembre 2019 in esecuzione della Delibera di ATS della Montagna n. 423 del 25.06.2019 è stato attivato il Nucleo Alzheimer in RSA, come conversione di posti ordinari di RSA già accreditati ed a contratto in attuazione della DGR n. IX/1046 del 17.12.2018 e del Decreto Regionale n. 4059 del 26.03.2019.

21) Attività diverse

La Fondazione non svolge attività diverse da quelle istituzionali.

22) Costi / proventi figurativi

Presso la struttura gestita dalla Fondazione si svolgono attività diverse di volontariato sociale a favore degli Ospiti residenti ed Utenti ricoverati.

I soggetti che svolgono attività di volontariato sono i seguenti:

- L'Organizzazione di Volontariato Amici della Casa di Riposo di Morbegno ODV per attività di supporto ai servizi di assistenza;
- il Reverendo Don Riccardo Curtoni per attività di assistenza religiosa;
- le Reverende Suore della Congregazione di santa Giovanna Antida per attività di assistenza religiosa;
- i Volontari per l'effettuazione di lavori di pubblica Utilità in convenzione con il Tribunale di Sondrio.

Si riporta la valorizzazione dei proventi figurativi da attività di volontariato dettagliata nella sezione proventi e oneri figurativi del bilancio.

Una descrizione dettagliata della attività è contenuta nel Bilancio Sociale della Fondazione.

I proventi derivano dalla valorizzazione delle ore di volontariato, mentre gli oneri sono costi effettivamente sostenuti.

PROVENTI E RICAVI FIGURATIVI	Anno 2019	Anno 2020
1) Da attività di interesse generale	€ 54.372,36	€ 139.497,60
2) Da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi e ricavi figurativi:	€ 54.372,36	€ 139.497,60
ONERI E COSTI FIGURATIVI	Anno 2019	Anno 2020
1) Da attività di interesse generale	€ 14.139,99	€ 14.388,39
2) Da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri e costi figurativi:	€ 14.139,99	€ 14.388,39
Avanzo / Disavanzo da proventi e oneri figurativi:	€ 40.232,37	€ 125.109,21

23) Retribuzioni

I livelli retributivi lordi tra lavoratori dipendenti rispettano il rapporto di uno a otto di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

24) Raccolta fondi

La Fondazione nel 2020 non ha svolto attività di raccolta fondi.

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2020

NOTA INTEGRATIVA

Si riportano sinteticamente 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 una pluralità di Unità d'Offerta sociosanitarie in regime di accreditamento con il Sistema Sociosanitario di Regione Lombardia;
- è iscritta nell'elenco dei soggetti gestori per la presa in carico dei pazienti cronici e/o fragili;
- è iscritta nell'elenco dei soggetti erogatori di prestazioni sanitarie comprese nei set di riferimento per la presa in carico dei pazienti cronici e/o fragili.

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:**

- posti accreditati e a contratto:	60
- posti accreditati:	20
Totale:	80

2. **Residenza Sanitaria Assistenziale – R.S.A. Paolo Paravicini:**

- posti accreditati e a contratto:	68
- posti accreditati:	46
Totale:	114

3. **Nucleo Alzheimer in R.S.A. Paolo Paravicini:**

Nucleo di 18 posti letto accreditati in R.S.A. Paolo Paravicini.

4. **Posti definitivi in R.S.A. con retta solvente:**

Servizio di R.S.A. definitiva su posti letto accreditati non a contratto
Nr. 10 p.l. in R.S.A. Tomaso Ambrosetti e nr. 22 p.l. in R.S.A. Paolo Paravicini.

5. **Posti temporanei di sollievo con retta solvente:**

Servizio di R.S.A. temporanea di sollievo su posti letto accreditati non a contratto
Nr. 12 posti letto in R.S.A. Paolo Paravicini.

6. **Residenzialità Assistita:**

Progetto sperimentale di Regione Lombardia su posti letto accreditati non a contratto.
Nr. 10 posti letto in R.S.A. Tomaso Ambrosetti.

7. **Cure Intermedie – Riabilitazione Post Acuti**

Progetto sperimentale di Regione Lombardia su posti letto accreditati non a contratto.
Nr. 12 posti letto in R.S.A. Paolo Paravicini.

Unità d'Offerta di tipo semiresidenziale

8. **Centro Diurno Integrato – C.D.I. Ruggero Dell'Oca:**
Nr. 30 posti accreditati e a contratto, per anziani non autosufficienti.

Unità d'Offerta di tipo domiciliare

9. **Assistenza Domiciliare Integrata A.D.I. ordinaria:**
Servizio di assistenza infermieristica accreditato per gli ambiti territoriali di Morbegno-Chiavenna e Sondrio.
10. **Unità di Cure Palliative Domiciliari (U.C.P. Dom.):**
Servizio a favore di malati terminali accreditato per gli ambiti territoriali di Morbegno-Chiavenna e Sondrio.
11. **R.S.A. Aperta:**
Servizio di assistenza educativa, fisioterapica e socio assistenziale accreditato per gli ambiti territoriali di Morbegno-Chiavenna e Sondrio.
12. **Ente Gestore ed Ente Erogatore cronicità:**
Servizio per la presa in carico di pazienti cronici e fragili.

QUALIFICA DI ONLUS

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. n. 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".

ENTE DEL TERZO SETTORE

La Fondazione in conformità a quanto previsto dal D. Lgs. n. 117 del 03.07.2017 "Codice del Terzo Settore" sta procedendo con l'adeguamento del proprio Statuto al fine di iscriversi nel Registro Unico Nazionale Terzo Settore (R.U.N.T.S.) ed acquisire la qualifica di Ente del Terzo Settore (E.T.S.) con i conseguenti benefici fiscali previsti.

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO DI MISSIONE

Il Bilancio di Missione è composto da:

- Stato Patrimoniale (Attivo e Passivo);
- Rendiconto gestionale a sezioni contrapposte (Oneri-Proventi) ed in forma scalare;
- Rendiconto finanziario (flussi di cassa);
- Relazione di missione;
- Nota integrativa;
- Relazione di controllo del Revisore dei conti.

PRINCIPI CONTABILI

Il Bilancio di Missione al 31.12.2020 è il 17° 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.

In qualità di 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 2020 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

Il bilancio è formato da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione secondo le disposizioni contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli Enti del Terzo Settore" oltre alla nota integrativa di dettaglio delle singole poste contabili.

Negli anni precedenti la Fondazione per la redazione dei bilanci aveva 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.

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 contabilizzati a costo nell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono oggetto di ammortamento diretto con l'aliquota del 33,33%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate con la costituzione di appositi fondi ammortamento. Le aliquote di ammortamento annuali adottate sono le seguenti:

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

Le obbligazioni Rendita Italiana 5% sono iscritte al valore di mercato al momento della trasformazione in Fondazione.

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.

Le azioni della banca Credito Valtellinese sono iscritte al valore di carico.

RIMANENZE

Sono valutate al costo di acquisto.

CREDITI E DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale.

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Buoni Postali Ordinari

Buoni Postali Ordinari B.P.O. trentennali con scadenza 31.12.2025 valorizzati al 31.12.2019, per la quota di eredità del 75%, alla data del 31.12.2019 tramite simulazione valore a scadenza nel portale di Cassa Depositi e Prestiti.

RATEI E RISCOINTI

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

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 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
18.159.721,56	17.706.706,85	453.014,71

Nel dettaglio:

I. Immobilizzazioni immateriali

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Spese di modifica statuto	1.951,80

Sostenute spese consulenza legale per aggiornamento Statuto alla riforma degli Enti del Terzo Settore (ETS) ed iscrizione al Registro Nazionale degli Enti del Terzo Settore (RUNTS)

Diritti di brevetto e opere d'ingegno

Descrizione	Importo
Licenze d'uso	4.408,83

Acquistati aggiornamenti gestionali e programmi software.

II. Immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2019	19.357.870,29
Fabbricato sede Ambrosetti	9.868.604,91
Fabbricato sede Paravicini	8.766.004,92
Fabbricato sede CasAttiva	708.619,71
Altri fabbricati	0,00
Terreni	14.640,75
Ammortamenti precedenti	4.235.968,33
Fabbricato sede Ambrosetti	2.942.963,32
Fabbricato sede Paravicini	1.293.005,01
Fabbricato sede CasAttiva	0,00
Altri fabbricati	0,00
Terreni	0,00

Saldo al 01/01/2020 **15.121.901,96**

Acquisizioni dell'esercizio	22.659,33
Fabbricato sede Ambrosetti	5.329,72
Fabbricato sede Paravicini	6.329,72
Fabbricato CasAttiva	10.999,89
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	279.679,06
Fabbricato sede Ambrosetti	148.109,03
Fabbricato sede Paravicini	131.570,03
Altri fabbricati	0,00
Terreni	0,00

Saldo al 31/12/2020 **14.864.882,23**

Fabbricato istituzionale sede Ambrosetti

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

Fabbricato istituzionale sede Ambrosetti		9.873.934,63
Valore iniziale di perizia anno 2004	8.303.800,00	
Incremento storico del valore	1.564.804,91	
Incremento dell'esercizio 2020	5.329,72	

L'incremento del valore è relativo a opere di manutenzione straordinaria dell'immobile.

Fabbricato istituzionale sede Paravicini

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

Fabbricato istituzionale sede Paravicini		8.772.334,64
Valore iniziale di perizia anno 2004	2.956.300,00	
Incremento storico del valore	5.809.704,92	
Incremento dell'esercizio 2020	6.329,72	

L'incremento del valore è relativo a opere di manutenzione straordinaria dell'immobile.

Fabbricato istituzionale sede CasAttiva

Nel 2019 la Fondazione ha acquistato immobile (vetrine ex Moroni) adiacente sede CasAttiva con il quale sarà integrato al costo di Euro 310.000,00 a cui sono stati dedotte le donazioni ed i contributi a "fondo perduto".

Il valore del fabbricato istituzionale sede CasAttiva per il quale non sono stati calcolati ammortamenti in quanto in ristrutturazione, è determinato come segue:

Fabbricato istituzionale sede CasAttiva		719.619,60
Acquisto immobile ex Bernasconi	439.119,77	
Acquisto immobile ex Moroni	310.000,00	
Spese occupazione area cantiere	5.999,94	
Contributo "fondo perso" Comune Morbegno	-15.000,00	
Donazioni da privati	-31.500,00	
Incremento dell'esercizio 2020	10.999,89	

L'immobile è in corso di ristrutturazione ed ampliamento per la realizzazione di:

- una Residenza sociale (Comunità Alloggio Sociale Anziani-CASA) per persone anziane fragili (12 posti letto)
- tre Mini Alloggi protetti (6 posti letto)
- uno Sportello per l'assistenza familiare (Centro Servizi per la Famiglia)

L'incremento del valore è relativo al pagamento indennizzo per occupazione area di cantiere non di proprietà.

Altri fabbricati

La Fondazione ha alienato tutti i fabbricati non istituzionali.

Terreni

Il valore iniziale di perizia anno 2004 dei terreni è determinato come segue:

Terreni agricoli		14.640,75
Comune di Morbegno	2.820,00	
Comune di Morbegno (Campovico)	5.214,60	
Comune di Cino	754,00	
Comune di Civo	1.635,00	
Comune di Dubino	198,00	
Comune di Mantello	2.849,15	
Comune di Rogolo	1.170,00	

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		6.782.862,28
Via Paravicini, 16 - 23017 Morbegno (So)	9.873.934,63	
Fondo ammortamento	<u>3.091.072,35</u>	
Immobile istituzionale sede Paravicini		7.347.759,60
Via Morelli, 5 - 23017 Morbegno (So)	8.772.334,64	
Fondo ammortamento	<u>1.424.575,04</u>	
Immobile istituzionale sede CasAttiva		719.619,60
Via Stelvio 142-144-146 Morbegno (So)	719.619,60	
Fondo ammortamento	<u>0,00</u>	
	Valore:	<u>14.850.241,48</u>

Terreni estranei all'impresa		Valore
Terreni agricoli vari		
Comuni del Mandamento di Morbegno (SO)	14.640,75	
	Valore:	<u>14.640,75</u>

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

Descrizione	Importo
Immobili istituzionali sedi della Fondazione	14.850.241,48
Terreni estranei all'impresa	14.640,75
Totale:	<u>14.864.882,23</u>

Impianti e macchinari

Seguendo le indicazioni regionali per la ripartizione dei costi in scheda struttura nelle diverse Unità d'Offerta sociosanitarie 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 31/12/2019	96.165,00
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	69.084,60
Ammortamenti precedenti	70.401,38
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	43.320,98
Saldo al 01/01/2020	25.763,62
Acquisizioni dell'esercizio	10.610,15
Impianti sanitari	0,00
Impianti specifici di cucina	0,00
Impianti specifici di lavanderia	0,00
Impianti specifici di pulizia	0,00
Impianti generici	10.610,15
Ammortamenti dell'esercizio	11.954,22
Impianti sanitari	0,00
Impianti specifici di cucina	0,00
Impianti specifici di lavanderia	0,00
Impianti specifici di pulizia	0,00
Impianti generici	11.954,22
Saldo al 31/12/2020	24.419,55

L'importo di € 11.954,22 di acquisto nuovi impianti generici è relativo a:

- rilevatori automatici temperatura corporea per monitoraggio emergenza epidemologica da coronavirus
- nuova pompa in centrale termica padiglione Ambrosetti.

Attrezzature

Seguendo le indicazioni regionali per la ripartizione dei costi in scheda struttura 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 31/12/2019	659.355,98
Attrezzatura sanitaria	308.105,16
Attrezzatura specifica cucina	270.936,20
Attrezzatura specifica lavanderia	8.662,85
Attrezzatura specifica pulizia	37.197,07
Attrezzatura generica	34.454,70
Ammortamenti precedenti	554.715,85
Attrezzatura sanitaria	257.763,18
Attrezzatura specifica cucina	258.675,84
Attrezzatura specifica lavanderia	4.922,86
Attrezzatura specifica pulizia	14.384,30
Attrezzatura generica	18.969,67
Saldo al 01/01/2020	104.640,13
Acquisizioni dell'esercizio	26.661,90
Attrezzatura sanitaria	9.234,23
Attrezzatura specifica cucina	3.417,22
Attrezzatura specifica lavanderia	0,00
Attrezzatura specifica pulizia	8.245,25
Attrezzatura generica	5.765,20
Ammortamenti dell'esercizio	32.125,20
Attrezzatura sanitaria	23.800,45
Attrezzatura specifica cucina	1.250,38
Attrezzatura specifica lavanderia	649,71
Attrezzatura specifica pulizia	3.408,17
Attrezzatura generica	3.016,49
Saldo al 31/12/2020	99.176,83

L'incremento del valore delle attrezzature sanitarie di € 9.234,23 riguarda l'acquisto di concentratori di ossigeno ed apparecchi elettromedicali, ecc.

L'incremento del valore delle attrezzature specifiche di cucina di € 3.417,22 riguarda l'acquisto di carrelli scaldavivande, lavastoviglie, apparecchiature da cucina, ecc.

L'incremento del valore delle attrezzature specifiche di pulizia di € 8.245,25 riguarda l'acquisto di macchina sanicatrice ambienti covid-19 e nuove batterie per macchine lavapavimenti.

L'incremento del valore delle attrezzature generiche di € 5.765,20 riguarda l'acquisto di climatizzatori e nuovo tagliaerba.

Altri Beni

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2019	1.193.503,91
Mobili e arredi	977.499,13
Macchine d'ufficio	131.554,78
Automezzi	84.450,00
Ammortamenti precedenti	776.199,07
Mobili e arredi	600.471,17
Macchine d'ufficio	109.477,90
Automezzi	66.250,00
Saldo al 01/01/2020	417.304,84
Acquisizioni dell'esercizio	8.646,38
Mobili e arredi	2.302,38
Macchine d'ufficio	6.344,00
Automezzi	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	65.530,51
Mobili e arredi	43.827,45
Macchine d'ufficio	12.165,56
Automezzi	9.537,50
Saldo al 31/12/2020	360.420,71

Il valore complessivo degli altri beni è il seguente:

Descrizione	Importo
Mobili e arredi	335.502,89
Macchine d'ufficio	16.255,32
Automezzi	8.662,50
Totale:	360.420,71

L'incremento del valore dei mobili e arredi di € 2.302,38 riguarda l'acquisto di arredi per camere di degenza.

L'incremento del valore delle macchine d'ufficio di € 6.344,00 riguarda l'acquisto di nuovi personal computer, video e stampanti nelle postazioni amministrative e sanitarie.

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Ristrutturazione immobile istituzionale sede CasAttiva	Importo
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento - 1° S.A.L.	117.979,27
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento - 2° S.A.L.	102.020,73
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento - 3° S.A.L.	110.000,00
Spede di progettazione	56.560,00
Spese tecniche e direzione lavori	31.375,13
Totale:	417.935,13

Le immobilizzazioni in corso sono relative ai lavori di ristrutturazione ed ampliamento dell'immobile istituzionale sede CasAttiva.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
636,20	636,20	0,00

Trattasi dei seguenti titoli:

Titolo	Q.tà	Valore	Quota %	Totale
Obbligazioni Ordinarie				
Rendita Italiana 5%	1	77,47	100%	77,47
Titoli Azionari				
Azioni S.E.M. SpA	9	60,00	100%	540,00
Azioni Credito Valtellinese	1	8,73	100%	8,73
Azione CreValt ex aumento capitale	1	10,00	100%	10,00
Totale:				636,20

Le azioni della Società Elettrica Morbegnese S.E.M. SpA sono state rivalutate 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 Morbegno) è stata di Euro 60,00 ad azione.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
	53.926,05	49.073,96	4.852,09

Trattasi di:

Descrizione	Importo
Farmaci	16.555,15
Articoli sanitari	7.439,49
Prodotti igiene personale	1.128,50
Ausili per incontinenti	5.350,06
Articoli di pulizia	1.093,12
Generi alimentari	3.866,98
Cancelleria	4.623,02
Chincaglieria da cucina	312,37
Alimentazione enterale	407,72
Dispositivi di Protezione Individuale (DPI)	12.645,00
Prodotti di sanificazione	504,64
Totale:	53.926,05

Le rimanenze finali sono valutate analiticamente al costo di acquisto (LI-FO).

II. Crediti

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
	581.152,51	431.417,60	149.734,91

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti (Ospiti)	10.442,77
Crediti diversi per fatture da emettere	514.698,03
verso ATS della Montagna	514.698,03
verso Comuni del Mandamento	0,00
Crediti per note di accredito da ricevere	0,00
Crediti verso altri	57.559,97
verso Tesoreria INPS	29.963,28
verso INPS per malattia, ecc.	12.670,80
verso INPS per permessi, ecc.	14.925,89
Totale:	582.700,77

I crediti diversi per fatture da emettere sono verso:

- ATS della Montagna per contributi di accreditamento relativi all'anno 2020;
- Comuni del Mandamento per integrazione rette di degenza;

Il saldo delle fatture da emettere verso ATS della Montagna per contributi di accreditamento relativi all'anno 2020 è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Crediti per contributi di accreditamento vs ATS Montagna	208.648,54
- Accreditamento RSA T. Ambrosetti	28.941,30
- Accreditamento RSA P. Paravicini	100.838,00
- Voucher Residenza Assistita	20.240,00
- Accreditamento ADI	31.614,34
- Accreditamento Cure Palliative	3.770,90
- Voucher RSA Aperta	23.244,00
Crediti per integrazione accrediti € 12,00 ex L. 24/2020 vs ATS	166.953,70
- Accreditamento RSA T. Ambrosetti	72.863,70
- Accreditamento RSA P. Paravicini	21.636,20
- Accreditamento Cure Intermedie	30.348,00
- Accreditamento CDI R. Dell'Oca	15.780,00
- Accreditamento ADI	1.503,66
- Accreditamento Cure Palliative	744,00
- Voucher RSA Aperta	24.078,14
Crediti per contributi "ristori" ex DGR XI-4611/2021 vs ATS	139.095,79
- Accreditamento Cure Intermedie	69.277,92
- Accreditamento CDI R. Dell'Oca	29.198,70
- Voucher RSA Aperta	40.619,17
Crediti per fatture da emettere vs/ Comuni del Mandamento	0,00
- Comune di Morbegno	0,00
Totale:	514.698,03

Non ci sono crediti per note di accredito da ricevere.

I crediti verso altri sono vs INPS riferiti a:

- versamento TFR a Tesoreria INPS;
- rimborsi in corso per malattia, maternità e permessi del personale dipendente.
- permessi del personale e altri.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
94.822,89	94.822,89	0,00

Trattasi dei seguenti titoli:

Titolo	Q.tà	Valore	Quota %	Totale
Altri titoli d'investimento				
BPO Q 158401505 de 24.01.1995	1	4.078,40	75%	3.058,80
BPO Serie Q 35 del 24.01.1995	1	20.392,02	75%	15.294,02
BPO Serie Q 36 del 24.01.1995	1	20.392,02	75%	15.294,02
BPO Serie Q 37 del 24.01.1995	1	20.392,02	75%	15.294,02
BPO Serie Q 38 del 24.01.1995	1	20.392,02	75%	15.294,02
BPO Serie Q 42 del 13.02.1995	1	20.392,02	75%	15.294,02
BPO Serie Q 43 del 13.02.1995	1	20.392,02	75%	15.294,02
Totale:				94.822,89

Trattasi di Buoni Postali Ordinari B.P.O. rinvenuti dal lascito testamentario della Benefattrice Agnese Pelandrani.

B.P.O. trentennali, scadenza 31.12.2025 , rendimento del 12,00% con accordo con la coerede di incasso anticipato solo su richiesta di una delle parti.

B.P.O. valorizzati al 31.12.2019, per la quota di eredità del 75%, alla data del 31.12.2019 tramite simulazione valore a scadenza nel portale di Cassa Depositi e Prestiti.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
284.568,01	1.261.375,67	976.807,66

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

- c/c n. 9071 rubricato "Gestione" presso la Banca tesoriere Credito Valtellinese per la gestione ordinaria;
- c/c n. 170408 rubricato "Gestione" presso Banca Intesa SanPaolo (ex Banca Prossima) per la gestione ordinaria;
- c/c n. 8026 rubricato "Patrimonio" presso Banca Credito Valtellinese per la gestione di operazioni straordinarie.
- c/c n. 143910 rubricato "Patrimonio" presso Banca Intesa SanPaolo (ex Banca Prossima) per la gestione straordinaria appalto CasAttiva 2018.

I saldi sono così composti:

Descrizione	Importo
Saldo c/c n. 9071 "Gestione" presso Credito Valtellinese	391.238,97
Saldo c/c n. 170408 "Gestione" presso Banca Intesa SanPaolo	497.496,73
Saldo c/c n. 8206 "Patrimonio" presso Credito Valtellinese	1.166,88
Saldo c/c n. 143910 "Patrimonio" presso Banca Intesa SanPaolo	766.062,56
Totale depositi bancari:	1.655.965,14
Denaro e valori in cassa	23,69
Totale disponibilità liquide:	1.655.988,83

C) Ratei e risconti

Il saldo è così composto:

Descrizione	Importo
Nessuno	0,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
13.670.274,25	13.916.689,38	-246.415,13

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti del patrimonio netto:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Fondo di dotazione	12.500.000,00	12.500.000,00	0,00
Patrimonio vincolato	0,00	0,00	0,00
Fondi vincolati	0,00	0,00	0,00
Patrimonio libero	1.633.709,38	1.380.072,72	253.636,66
Riserve statutarie	1.633.709,38	1.380.072,72	253.636,66
Altre riserve	0,00	0,00	0,00
Avanzo/disavanzo gestione	-392.076,87	36.616,66	-428.693,53
TOT. PATRIMONIO NETTO:	13.741.632,51	13.916.689,38	-175.056,87

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

Nel 2019 sono stati contabilizzati a riserve statutarie per attività istituzionali le disponibilità finanziarie liquidate rinvenienti dal lascito testamentario della Benefattrice Agnese Pelandrani pari a Euro 670.299,53.

Nel 2020 sono stati contabilizzati riserve statutarie per attività istituzionali le disponibilità finanziarie rinvenienti da erogazioni liberali, contributi privati e pubblici pari a Euro 217.020,00

Nel dettaglio:

Descrizione	Importo
Erogazioni liberali da privati cittadini	70.000,00
Contributi da enti privati	22.020,00
Contributi da enti pubblici	5.000,00
Da PrestoBene a Dono prestito Terzo Valore Fondazione Promor	45.000,00
Da PrestoBene a Dono prestito Terzo Valore da Privato	18.000,00
Da PrestoBene a Dono prestito Terzo Valore Fondazione Mattei	9.000,00
Acconto contributo Fond. Cariplo bando LETS GO!	48.000,00
Totale erogazioni liberali e contributi:	217.020,00
Giro a riserve avanzo dell'esercizio 2019	36.616,66
Totale incremento riserve statutarie:	253.636,66

L'Avanzo di gestione dell'esercizio precedente pari a € 36.616,66 è stato girato Riserve statutarie per attività istituzionali.

B) Fondi Rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
490.000,00	485.000,00	5.000,00

Descrizione	Importo
Debito c/ rinnovo contratto personale dipendente	300.000,00
Fondo incentivante al personale dipendente	70.000,00
Fondo rischi diversi	100.000,00
Fondo svalutazione crediti	20.000,00
Totale:	490.000,00

L'importo del fondo c/rinnovo contrattuale è stato integrato a € 300,000,00 pari a circa il 10% del monte stipendi al personale dipendente.

La Fondazione, tramite il Contratto Integrativo Aziendale di 2° livello, riconosce al personale dipendente i seguenti premi incentivanti di risultato legati al raggiungimento del risultato gestionale fissato nel bilancio preventivo:

- al personale dipendente operai ed impiegati con Contratto Collettivo U.N.E.B.A. il premio di risultato previsto dall'art. 4 del Contratto Integrativo Regionale.
- a tutto il personale operai ed impiegati (con CCNL Uneba e EE.LL.) un premio aggiuntivo di risultato.
- a tutto il personale Quadro Direttivo e Dirigente (con CCNL Uneba e EE.LL.) un premio di risultato.

L'accantonamento al fondo incentivante fa riferimento ai premi erogati l'anno precedente secondo i parametri e le modalità fissate nel Contratto Integrativo Aziendale di 2° livello sottoscritto con le Organizzazioni Sindacali.

Il fondo rischi diversi pari a € 100.000,00 ha esclusiva finalità precauzionale.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
146.795,99	163.686,00	-16.890,01

Si dettaglia la movimentazione del fondo TFR:

Descrizione	Importo
T.F.R. al 31/12/2019	163.686,00
Integrazione del fondo	0,00
Quote trasferimento tesoreria INPS	0,00
Quote T.F.R. liquidate nel 2020	-19.099,53
Accantonamento TFR maturato	232,87
Rivalutazione	2.381,52
Imposta sostitutiva su rivalutazione	-404,87
Trattenute previdenziali	0,00
T.F.R. al 31/12/2018	<u>2.209,52</u>
	<u>146.795,99</u>

Il fondo T.F.R. accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2020 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.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
3.852.651,32	3.130.927,22	721.724,10

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche	2.558.721,15
Mutuo chirografario CreVal	1.150.060,87
Prestito obbligazionario T.V.	408.660,28
Mutuo garanzia statale CreVal	500.000,00
Mutuo garanzia statale B. Intesa	500.000,00
Debiti verso altri finanziatori	36.125,00
Finanziamento c/terzi	36.125,00
Totale debiti medio lungo termine:	2.594.846,15
Debiti verso Fornitori	193.273,67
Fornitori diversi	82.429,37
Gherardi Srl	17.453,22
La Roncaiola Srl	20.986,47
Serenity SpA	14.095,22
Coop. Sociale Orizzonte	15.248,74
Tarabini Antonio	16.791,99
Ava Srl	10.351,45
Società Elettrica Morbegno Srl	15.917,21
Debiti per fatture da ricevere	28.621,71
Utenze teleriscaldamento	12.937,70
Utenze Energia Elettrica	8.373,37
Naturizzatori acqua 4° trim. 2020	1.683,60
Canone rifiuti speciali	931,30
Consulenze legali e tecniche	4.695,74
Debiti per note di credito da emettere	223.139,40
Saldo accrediti Cure Intermedie	126.911,00
Saldo accrediti CDI	96.228,40
Totale debiti verso fornitori:	445.034,78
Debiti tributari	34.385,88
Ritenute IRPEF dipendenti	31.378,02
Ritenute IRPEF professionisti	3.007,86
Debiti v/ istituti di previdenza	195.265,89
verso INPS	136.191,43
verso INPDAP	28.324,35
verso INAIL	0,00
verso Fondo Tesoreria INPS	26.330,03
Fondi prev.li diversi	4.420,08
Debiti v/ dipendenti e collaboratori	507.721,06
Debiti v/ personale dipendente	290.806,12
Debiti c/ferie maturate non godute	216.914,94
Altri debiti	0,00
Altri debiti	3.397,56
verso Organizzazioni Sindacali	1.647,56
Debiti c/cessione stipendio	690,00
Cauzioni passive	1.060,00
Altri debiti	0,00
Totale altri debiti breve termine:	740.770,39
TOTALE DEBITI	3.780.651,32

Il mutuo chirografario della Banca Credito Valtellinese 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 scadenza 05.01.2032 - Tasso fisso 2,99%	383.860,71
€ 500.000,00 - 15 anni scadenza 05.01.2032 - Tasso fisso 2,84%	383.796,77
€ 500.000,00 - 15 anni scadenza 05.01.2032 - Tasso fisso 2,61%	382.403,39
Totale:	<u>1.150.060,87</u>

Il prestito obbligazionario senza interessi Terzo Valore garantito da Banca Intesa SanPaolo (ex Banca Prossima) è nei confronti dei sostenitori del progetto di realizzazione di Residenza Sociale, Mini Alloggi Protetti e Sportello per l'Assistenza Familiare denominato CasAttiva 2018. Si tratta di prestito senza interessi da rimborsare in 10 anni con 20 rate semestrali costanti, ultima scadenza aprile 2029.

Il debito residuo del prestito obbligazionario è il seguente:

Descrizione	Debito residuo
PrestoBene terzo Valore Residenza Sociale CasAttiva	115.600,00
PrestoBene Terzo Valore Centro Servizi per la Famiglia	99.025,00
Finanziamento terzo Valore Residenza Sociale ex B. Prossima	134.332,11
Finanziamento Terzo Valore Centro Servizi ex B. Prossima	59.703,17
Totale:	<u>408.660,28</u>

A fronte della crisi di liquidità causata dall'emergenza sanitaria per epidemia da coronavirus covid-19 la Fondazione ha perfezionato con le banche relazionanti n. 02 finanziamenti con garanzia statale di Euro 500.000,00 cadauno.

Finanziamenti in base a quanto previsto nel Decreto Legge n. 23 del 08.04.2020 Liquidità: "Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali" a valere sul fondo di garanzia per le piccole medie imprese (P.M.I.) ex Legge n. 662/1996.

I finanziamenti hanno un periodo iniziale di preammortamento di 18 mesi fino al 30.06.2022 e successivo ammortamento di 4 anni, tasso variabile 1,75%.

Descrizione	Debito residuo
Mutuo B. Intesa gar. statale 4 anni 1.7.22-30.4.26 - Tasso var. 1,75%	500.000,00
Mutuo CreVal gar. statale 4 anni 1.7.22-30.4.26 - Tasso var. 1,75%	500.000,00
Totale:	<u>1.000.000,00</u>

Il finanziamento c/terzi di residui Euro 36.125,00, è nei confronti della ditta Quadrio Gaetano Costruzioni SpA, impresa appaltatrice e sostenitrice del progetto di realizzazione di Residenza Sociale, Mini Alloggi Protetti e Sportello per l'Assistenza Familiare denominato CasAttiva 2018. Si tratta di prestito senza interessi da rimborsare, come per Terzo Valore in 10 anni con 20 rate semestrali costanti di Euro 2.125,00 ciascuna, ultima scadenza aprile 2029.

TOTALE DEBITI VERSO BANCHE	<u>2.558.721,15</u>
-----------------------------------	----------------------------

Fra i debiti verso fornitori si indicano:

- 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;
- la ditta Serenity Srl fornitore dei presidi di assorbenza;
- la ditta Tarabini Antonio fornitore di prodotti di pulizia;
- le ditte Ava Srl e Gherardi Srl che forniscono generi alimentari;
- la Società Elettrica Morbegno Srl che fornisce energia elettrica e teleriscaldamento;

Il debito verso il personale dipendente è relativo al pagamento degli stipendi relativi al mese di dicembre e per ferie pregresse e non godute nell'anno a causa dell'emergenza sanitaria per epidemia da coronavirus covid-19.

Le cauzioni passive 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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
2.190,00	10.404,25	-8.214,25

Il saldo è così composto:

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutuo con garanzia statale CreVal	2.190,00
Totale:	2.190,00

CONTI D'ORDINE

Garanzie, impegni e rischi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
0,00	0,00	0,00

Descrizione	Importo
Garanzie prestate	0,00
Garanzie ricevute	0,00

RENDICONTO GESTIONALE

A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

Ricavi al 31/12/2020	Ricavi al 31/12/2019	Variazione
6.093.745,49	7.065.268,86	-971.523,37
Descrizione	Importo	
4) Erogazioni liberali	8.803,76	
5) Proventi del 5 per mille	13.913,83	
Anno 2018	6.896,99	
Anno 2019	7.016,84	
6) Contributi da soggetti privati	5.000,00	
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.797.762,07	
<u>Rette di degenza / frequenza di Ospiti e Utenti</u>		
RSA T. Ambrosetti posti a contratto	955.326,74	
RSA T. Ambrosetti posti solventi	102.504,54	
RSA T. Ambrosetti posti sollievo	0,00	
RSA P. Paravicini posti a contratto	876.221,71	
RSA P. Paravicini posti solventi	284.276,00	
RSA P. Paravicini posti sollievo	99.517,00	
RSA P. Paravicini nucleo Alzheimer	291.318,08	
Residenza Assistita	134.368,00	
Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca	54.230,00	
8) Contributi da enti pubblici	9.328,79	
Integrazioni rette RSA Ambrosetti da Comuni	7.728,79	
Integrazioni rette RSA Paravicini da Comuni	1.600,00	
9) Proventi da contratti con enti pubblici	3.134.309,63	
<u>Accreditamento da Servizio Sociosanitario di Regione Lombardia</u>		
RSA Tomaso Ambrosetti	1.001.729,00	
- Accrediti SOSIA	814.707,00	
- Aumento + 2,5%	20.318,30	
- Contr. Covid-Cud € 40,00	93.840,00	
- Contr. ex L.24 € 12,00	72.863,70	
RSA Paolo Paravicini	1.252.110,20	
- Accrediti SOSIA	756.113,80	
- Accrediti Alzheimer	276.588,00	
- Aumento + 2,5%	24.980,00	
- Contr. Covid-Cud € 40,00	115.040,00	
- Contr. ex L.24 € 12,00	21.636,20	
- Stati Vegetativi - SLA	57.752,20	
Residenza Assistita (voucher)	77.000,00	
Cure Intermedie - Riabilitazione post acuti	443.665,92	
- Accrediti SOSIA	344.040,00	
- Contr. ex L.24 € 12,00	30.348,00	
- Contributo Ristori	69.277,92	
Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca	101.397,30	
- Accrediti SOSIA	55.115,20	
- Aumento + 2,5%	1.303,40	
- Contr. ex L.24 € 12,00	15.780,00	
- Contributo Ristori	29.198,70	
Assistenza Domiciliare Integrata ordinaria	124.248,00	
- Accrediti SOSIA	122.744,34	
- Contr. ex L.24 € 12,00	1.503,66	
Cure Palliative Domiciliari	4.514,90	
- Accrediti SOSIA	3.770,90	
- Contr. ex L.24 € 12,00	744,00	
RSA Aperta (voucher)	129.644,31	
- Accrediti Voucher	64.947,00	
- Contr. ex L.24 € 12,00	24.078,14	
- Contributo Ristori	40.619,17	

10) Altri ricavi, rendite e proventi		70.701,36
Proventi da rimborsi infortuni INAIL	49.046,77	
Altri proventi Cure Intermedie	7.350,00	
Altri proventi Centro Diurno Integrato	6.410,00	
Altri proventi diversi	7.894,59	
11) Rimanenze finali		53.926,05
Farmaci	16.555,15	
Articoli sanitari	7.439,49	
Prodotti igiene personale	1.128,50	
Ausili per incontinenti	5.350,06	
Articoli di pulizia	1.093,12	
Generi alimentari	3.866,98	
Cancelleria	4.623,02	
Chincaglieria da cucina	312,37	
Alimentazione enterale	407,72	
Dispositivi di Protezione Individuale (DPI)	12.645,00	
Prodotti di sanificazione	504,64	
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale:		6.093.745,49

La Fondazione in relazione all'emergenza sanitaria per epidemia da coronavirus covid-19, ha ricevuto i seguenti adeguamenti tariffari / contributi:

- adeguamento delle tariffe di accreditamento SOSIA (+2,5%) ex DGR n. XI-3782 del 03.11.2020 *"Determinazione in merito alla remunerazione delle strutture sociosanitarie per interventi ordinari e straordinari per l'emergenza covid-19"*
- contributo straordinario per giornata di assistenza di Euro 40,00 a Ospiti covid e di Euro 120,00 a Pazienti no-covid da strutture ospedaliere (CUD) ex DGR n. XI-3913 del 25.11.2020 *"Aggiornamento agli atti di indirizzo ex DDGR n. 3226 del 09/06/2020 e n. 3524 del 5/08/2020 - Ulteriori indicazioni per la gestione dei pazienti covid-19 nella rete territoriale"*.
- contributo di € 12,00 per giornate di assistenza agli Ospiti / Utenti ricoverati su posti letto accreditati ed a contratto fino alla concorrenza massima del budget di accreditamento assegnato ex DGR n. XI-4354 del 24.02.2021 *"Determinazioni attuative dell'art. 1 comma 1 e dell'art. 2 della Legge Regionale n. 24/2020 recanti disposizioni relative a misure urgenti per la continuità delle prestazioni erogate dalle Unità d'Offerta della rete territoriale extra-ospedaliera - Esercizio 2020"*
- contributo a titolo di ristoro fino alla concorrenza massima del budget di accreditamento assegnato ex DGR n. XI-4611 del 26.04.2021 *"Determinazioni definitive per l'esercizio 2020 in ordine alla remunerazione dei contratti con le strutture sociosanitarie e della salute mentale nell'ambito della cornice dispositiva di cui alla DGR XI-4049/2020 e delle norme nazionali che hanno disposto la concessioni di contributi/ristori a loro favore per l'emergenza covid-19"*.

Descrizione	Importo
Totale adeguamenti tariffari / contributi per emergenza covid-19	561.531,19
- Adeguamento tariffe + 12,00 € ex DGR 3782/20	46.601,70
- Contrib. € 40 covid/€ 120 CUD ex DGR 3913/20	208.880,00
- Contributo € 12,00 ex DGR 4354/21 e LR 24/20	166.953,70
- Contributi ristori ex DGR 4611/21	139.095,79

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Ricavi al 31/12/2020	Ricavi al 31/12/2019	Variazione
0,00	0,00	0,00
Descrizione	Importo	

La Fondazione non svolge attività diverse da quelle istituzionali.

C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

Ricavi al 31/12/2020	Ricavi al 31/12/2019	Variazione
0,00	6.300,00	-6.300,00
Descrizione		Importo
La Fondazione nel 2020 non ha svolto attività di raccolta fondi.		0,00

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie patrimoniali

Ricavi al 31/12/2020	Ricavi al 31/12/2019	Variazione
1.613,84	814,72	799,12
Descrizione		Importo
1) Da rapporti bancari (per interessi attivi)		56,71
2) Da altri investimenti finanziari (per dividendi)		6,12
5) Altri proventi (sopravvenienze passive)		1.551,01
Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie patrimoniali:		1.613,84

E) Proventi da attività di supporto generale

Ricavi al 31/12/2020	Ricavi al 31/12/2019	Variazione
0,00	0,00	0,00
Descrizione		Importo
La Fondazione nel 2020 non ha ricevuto proventi da attività di supporto generale.		

TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI

6.095.359,33

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
RSA T. Ambrosetti posti a contratto	955.326,74	34,15%
RSA P. Paravicini posti a contratto	1.167.539,79	41,73%
RSA posti solventi	386.780,54	13,82%
RSA posti sollievo	99.517,00	3,56%
Rette Residenza Assistita	134.368,00	4,80%
Rette C.D.I.	54.230,00	1,94%
Totale:	2.797.762,07	100,00%

R.S.A. Tomaso Ambrosetti

L'Unità d'Offerta R.S.A. Tomaso Ambrosetti copre il 34,15% del totale dei proventi per rette di degenza.

La Fondazione nei posti accreditati a contratto in RSA Tomaso Ambrosetti riceve contributi di accreditamento da A.T.S. della Montagna e contributi da Comuni con la seguente situazione:

Descrizione	Importo
Rette degli Ospiti in RSA Tomaso Ambrosetti	955.326,74
Assegni di accompagnamento 2020	301.364,90
Onere netto a carico degli Ospiti	653.961,84
Accreditamento Sistema Sociosanitario	835.025,30
Accreditamento SV-SLA	0,00
Integrazioni dei Comuni	7.728,79
Contributi ATS della Montagna	93.840,00
Altri contributi Regionali	72.863,70
Percentuale a carico dell'Ospite	33,28%

R.S.A. Paolo Paravicini

L'Unità d'Offerta R.S.A. Paolo Paravicini copre il 41,73% del totale dei proventi per rette di degenza.

La Fondazione nei posti accreditati a contratto in RSA Paolo Paravicini riceve contributi di accreditamento da A.T.S. della Montagna e contributi da Comuni con la seguente situazione:

Descrizione	Importo
Rette degli Ospiti in RSA Paolo Paravicini	1.167.539,79
Assegni di accompagnamento 2020	359.437,14
Onere netto a carico degli Ospiti	808.102,65
Accreditamento Sistema Sociosanitario	781.093,80
Accreditamento nucleo Alzheimer	276.588,00
Accreditamento SV-SLA	57.752,20
Integrazioni dei Comuni	1.600,00
Contributi ATS della Montagna	115.040,00
Altri contributi Regionali	21.636,20
Percentuale a carico dell'Ospite	33,38%

R.S.A. Posti Solventi

I posti di RSA definitivi solventi sono con retta totalmente a carico degli Ospiti.

R.S.A. Posti Sollievo

I posti di RSA temporanei di sollievo sono con retta a totalmente a carico degli Ospiti.

Residenza Assistita

L'Unità d'Offerta Residenza Assistita copre il 4,80% del totale dei proventi per rette di degenza e la Fondazione riceve voucher di accreditamento da A.T.S. della Montagna con la seguente situazione:

Descrizione	Importo
Rette degli Ospiti in Residenza Assistita	134.368,00
Assegni di accompagnamento 2020	3.536,00
Onere netto a carico degli Ospiti	130.832,00
Voucher A.T.S. della Montagna	77.000,00
Altri contributi Regionali	0,00
Percentuale a carico dell'Ospite	61,90%

Cure Intermedie - Riabilitazione post-acute

L'Unità d'Offerta Cure Intermedie - Riabilitazione riabilitazione post acute 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.

Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca

L'Unità d'Offerta Centro Diurno Integrato (C.D.I.) copre il 1,94% 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.	54.230,00
Assegni di accompagnamento 2019	10.918,40
Onere netto a carico degli Ospiti	43.311,60
Accreditamento Sistema Sociosanitario	56.418,60
Contributi ATS della Montagna	15.780,00
Altri contributi Regionali	29.198,70
Percentuale a carico dell'Ospite	27,83%

L'attività di Assistenza Domiciliare Integrata è gratuita per gli Utenti. Per il servizio la Fondazione riceve il contributo di accreditamento da parte dell'ATS della Montagna.

L'attività di Cure Palliative Domiciliari è gratuita per gli Utenti. 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 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 post acuti, Centro Diurno Integrato (C.D.I.), Assistenza Domiciliare Integrata, Cure Palliative Domiciliari e RSA Aperta è di tipo solidaristico.

La natura solidaristica è propria dell'attività di assistenza sanitaria e socio-assistenziale attivata tramite documentazione medica:

- schede individuali di valutazione sociosanitaria S.O.S.I.A. per l'ingresso in R.S.A.;
- schede individuali di valutazione multidimensionale sociosanitaria per l'ingresso in Residenzialità Assistita;
- prescrizione medica e schede di valutazione sanitaria per l'inserimento nelle Cure Intermedie - Riabilitazione post acuti;
- schede individuali di valutazione multidimensionale sociosanitaria per l'ingresso nel C.D.I.;
- prescrizione medica e valutazione multidimensionale sociosanitaria per l'erogazione di prestazioni sanitarie e/o assistenziali nell'A.D.I. ordinaria e nelle Cure palliative Domiciliari;
- schede individuali di valutazione multidimensionale sociosanitaria per l'accesso al servizio di RSA Aperta;

Il numero medio degli Ospiti presenti nelle R.S.A. posti a contratto con ATS che nel 2018 hanno beneficiato di indennità di accompagnamento è il seguente:

R.S.A. Tomaso Ambrosetti

Descrizione	Importo
Totale Ospiti in R.S.A.	60
Ospiti in Stato Vegetativo o S.L.A.	0
Ospiti ex Ospedale Psichiatrico	0
Media Ospiti con indennità di accompagnamento ex L. 18/1980	55
Percentuale di Ospiti non autosufficienti	91,67%

R.S.A. Paolo Paravicini

Descrizione	Importo
Totale Ospiti in R.S.A.	68
Ospiti in Stato Vegetativo o S.L.A.	1
Ospiti ex Ospedale Psichiatrico	0
Media Ospiti con indennità di accompagnamento ex L. 18/1980	60
Percentuale di Ospiti non autosufficienti	89,71%

A) Costi e oneri da attività di interesse generale

Costi al 31/12/2020	Costi al 31/12/2019	Variazione
6.443.555,65	6.980.675,72	-537.120,07
Descrizione		
		Importo
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		774.858,89
<i>Acquisto prodotti per il funzionamento</i>		707.892,78
Acquisto prodotti di pulizia	47.649,16	
Acquisto generi alimentari	305.220,96	
Acquisto farmaci	114.863,52	
Acquisto presidi per incontinenti	62.307,63	
Acquisto articoli sanitari	60.984,13	
Prodotti per l'igiene personale	7.568,88	
Cancelleria e spese ufficio	14.026,31	
Chincaglieria da cucina	4.347,94	
Acquisto alimentazione enterale	10.072,36	
Acq. dispositivi protezione DPI	75.274,65	
Acq. prodotti sanificazione	5.577,24	
<i>Acquisti diversi</i>		66.966,11
Acquisto beni valore < € 516,46	1.625,23	
Acq. materiale di manutenzione	24.038,46	
Acquisto articoli di guardaroba	15.262,95	
Acquisto carburante automezzi	6.941,70	
Acquisto gas medicali	13.660,64	
Acquisti diversi	5.437,13	
2) Servizi		656.856,20
<i>Servizi in appalto</i>		212.927,61
Noleggio biancheria piana	113.267,04	
Lavaggio biancheria Ospiti	52.647,95	
Lavaggio biancheria Fondazione	34.474,62	
Trasporto Utenti C.D.I.	12.538,00	
<i>Servizi professionali</i>		77.387,60
Servizio medico	49.138,25	
Consulente psicologo	1.234,20	
Servizio fisioterapia	1.254,40	
Servizio educatori	0,00	
Consulenze legali e tecniche	25.760,75	
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>		73.833,98
Fabbricato Pad. Ambrosetti	10.584,77	
Fabbricato Pad. Paravicini	2.771,84	
Mobili ed Attrezzature	15.687,67	
Impianti	6.558,00	
Automezzi	1.839,01	
Manutenzioni programmate	36.121,85	
Manutenzioni diverse	270,84	
<i>Servizi di gestione</i>		9.267,83
Servizio barbiere e parrucchiere	308,20	
Servizi e prestazioni diverse	8.959,63	
<i>Utenze e canoni</i>		213.338,93
Utenze telefoniche e internet	13.231,74	
Energia elettrica	82.998,17	
Teleriscaldamento	85.802,70	
Acqua e depurazione	3.365,79	
Smaltimento rifiuti	27.940,53	
<i>Spese di funzionamento</i>		70.100,25
Assicurazioni	40.528,01	
Spese bancarie	12.036,55	
Spese postali	826,20	
Spese per attività ricreative	2.081,00	
Abbonamenti giornali	8.459,00	
Spese diverse	6.169,49	

3) Godimento beni di terzi		6.645,62
Affitto di immobile	6.645,62	
4) Personale		4.551.592,95
<u>Stipendi del personale</u>	2.954.902,23	
Personale dirigente	57.500,95	
Personale medico	102.784,90	
Coordinamento	103.414,17	
Personale amministrativo	121.806,20	
Personale infermieristico	467.848,10	
Personale fisioterapista	130.881,31	
Personale assistente sociale	15.487,16	
Personale animazione	109.525,86	
Personale cucina	103.729,24	
Personale ASA	1.542.598,62	
Personale manutenzione	36.886,72	
Personale servizi generali	162.439,00	
<u>Oneri sociali</u>	910.060,79	
Contributi INPS	725.646,55	
Contributi INPDAP	150.950,84	
Contributi INAIL	33.463,40	
<u>Accantonamento TFR</u>	234.919,87	
Accantonamento TFR	2.209,52	
Accantonamento tesoreria INPS	201.448,55	
Accantonamento fondi pensione	31.261,80	
<u>Altri costi del personale</u>	451.710,06	
Formazione	917,60	
Indennità accessorie	161.886,27	
Indennità ferie non godute	216.914,94	
Faremutua c/ente	6.496,00	
Acc. c/ rinnovo contrattuale	5.873,10	
Acc. c/ produttività	59.614,40	
Altri costi del personale	7,75	
5) Ammortamenti		394.625,38
<u>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</u>	5.336,39	
Spese cost. modifica statuto	1.951,22	
Licenze d'uso	3.385,17	
<u>Ammortamenti immobilizzazioni materiali</u>	389.288,99	
Fabbricato Ambrosetti	148.109,03	
Fabbricato Paravicini	131.570,03	
Fabbricato CasAttiva	0,00	
Impianti e macchinari	11.954,22	
Attrezzature diverse	32.125,20	
Altri beni materiali	65.530,51	
7) Oneri diversi di gestione		9.902,65
Gestione immobili fuori sede	3.294,37	
Imposta rivalutazione TFR	4.006,98	
Multe e sanzioni	2.601,30	
<u>Ammortamenti immobilizzazioni materiali</u>	389.288,99	
Fabbricato Ambrosetti	148.109,03	
Fabbricato Paravicini	131.570,03	
Fabbricato CasAttiva	0,00	
Impianti e macchinari	11.954,22	
Attrezzature diverse	32.125,20	
Altri beni materiali	65.530,51	

8) Rimanenze iniziali		49.073,96
Farmaci	21.077,63	
Articoli sanitari	12.339,45	
Prodotti igiene personale	880,84	
Ausili per incontinenti	6.355,02	
Articoli di pulizia	500,43	
Generi alimentari	4.160,47	
Cancelleria	2.931,61	
Chincaglieria da cucina	243,07	
Alimentazione enterale	585,44	
Dispositivi di Protezione Individuale (DPI)	0,00	
Prodotti di sanificazione	0,00	

Totale costi e oneri da attività di interesse generale: 6.443.555,65

B) Costi e oneri da attività diverse

Costi al 31/12/2020	Costi al 31/12/2019	Variazione
0,00	0,00	0,00

Descrizione	Importo
-------------	---------

La Fondazione non svolge attività diverse da quelle istituzionali.

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

Costi al 31/12/2020	Costi al 31/12/2019	Variazione
0,00	6.300,00	-6.300,00

Descrizione	Importo
-------------	---------

La Fondazione nel 2020 non ha svolto attività di raccolta fondi.

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Costi al 31/12/2020	Costi al 31/12/2019	Variazione
38.712,55	1.613,84	37.098,71

Descrizione	Importo
-------------	---------

1) Su rapporti bancari		20.315,23
Interessi passivi bancari	648,55	
Interessi passivi su mutui	19.666,68	
6) Altri oneri		18.397,32
Spravvenienze passive	18.397,32	

Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali: 38.712,55

E) Costi e oneri da attività di supporto generale

Costi al 31/12/2020	Costi al 31/12/2019	Variazione
0,00	0,00	0,00

Descrizione	Importo
-------------	---------

La Fondazione nel 2020 non ha sostenuto costi per attività di supporto generale.

TOTALE COSTI E ONERI	6.482.268,20
-----------------------------	---------------------

AVANZO / DISAVANZO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE:	-386.908,87
---	--------------------

Imposte di esercizio:	5.168,00
------------------------------	-----------------

AVANZO / DISAVANZO FINALE DI ESERCIZIO:	-392.076,87
--	--------------------

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427: Contenuto della nota integrativa, comma 1 n. 22-quater si riportano la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Emergenza epidemiologica da coronavirus COVID-19

La Fondazione nella prima fase della pandemia da coronavirus covid-19 è stata pesantemente colpita in entrambe le proprie strutture residenziali con numerosi decessi fra gli Ospiti e casi di positività al virus fra gli operatori.

Nella seconda fase della pandemia iniziata ad ottobre 2020 si sono verificati nuovi casi fra gli Ospiti ad inizio 2021.

A metà gennaio 2021 è stata avviata la vaccinazione di Ospiti ed operatori e da inizio marzo non si registrano casi di Ospiti positivi all'interno della struttura.

Dall'inizio dell'emergenza risalente ai provvedimenti Ministeriali e Regionali del 23.02 u.s. è diminuita la ricettività sui posti letto a seguito di dimissioni, decessi con blocco dei nuovi inserimenti oltre alla sospensione dell'attività al Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca e per la RSA Aperta nei servizi domiciliari.

LASCITI, EROGAZIONI LIBERALI E CONTRIBUTI RICEVUTI

Seguono informazioni relative ai lasciti, erogazioni liberali e contributi ricevuti:

Lasciti

Descrizione	Importo
Nell'anno 2020 la Fondazione non ha ricevuto lasciti testamentari o donazioni	

Erogazioni Liberali

Descrizione	Importo
Erogazioni liberali	13.803,76
Credito Valtellinese	5.000,00
Eccedenze rette	8.803,76

5 per mille

Descrizione	Importo
5 per mille	13.913,83
Anno 2018	6.896,99
Anno 2019	7.016,84

Contributi straordinari

Descrizione	Importo
Contributi da privati	92.020,00
Impresa Quadrio Gaetano SpA	50.000,00
Rotary, Lions e Soroptimis	12.020,00
Fondazione AG&B Tirelli	10.000,00
In memoria Raffaella Fatigati	10.000,00
Patrono Fam. Paravicini	5.000,00
Privati cittadini	5.000,00
Contributi da enti pubblici	5.000,00
Comunità Montana Morbegno	5.000,00
Trasformazione da prestito Terzo Valore a dono	72.000,00
Fondazione Promor	45.000,00
Privato cittadino	18.000,00
Fondazione Mattei	9.000,00
Contributi da Fondazione Cariplo	48.000,00
Anticipo Bando Lets Go!	48.000,00

Tutti i contributi straordinari ricevuti a fronte dell'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 sono stati capitalizzati a riserve per attività istituzionali.

Immobilizzazioni ricevute gratuitamente	0,00
Beni ricevuti gratuitamente	0,00
Servizi ricevuti gratuitamente	0,00
TOTALE LASCITI, EROGAZIONI LIBERALI E CONTRIBUTI	244.737,59

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.

Presso la Casa di Riposo operano:

- l'Organizzazione di Volontariato AMICI CA.sa RI.posito di Morbegno ODV (abbreviato AMICI CA.RI.), costituita il 29.01.2009 ed iscritta nel Registro Regionale delle Organizzazioni di Volontariato al n. SO-49;
- il Reverendo Cappellano in convenzione con la Diocesi di Como;
- le Reverende Suore della Congregazione di Santa Giovanna Antida.

L'art. 150 del TUIR dispone che per le Onlus *"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.

INDICATORI DI PRODUTTIVITÀ

PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha adottato il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro UNEBA a decorrere dal 01.04.2011.

Per i dipendenti assunti in precedenza vige il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro degli Enti Pubblici – Regioni ed Autonomie Locali.

Con le Organizzazioni Sindacali è stato sottoscritto il Contratto Integrativo Aziendale (C.I.A.) di 2° livello Sede Istituzione che prevede l'erogazione annuale del premio di risultato al personale dipendente.

Presupposto essenziale per l'erogazione del premio di risultato per tutte le categorie di personale dipendente è il raggiungimento a consuntivo degli obiettivi economici fissati dal Consiglio di Amministrazione con l'approvazione del bilancio preventivo della Fondazione.

Per il 2020 in relazione all'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19, in data 03.05.2021 è stata sottoscritta appendice integrativa per il premio di risultato per l'adeguamento degli indicatori alla particolare situazione emergenziale.

PREMI DI RISULTATO

I premi di risultato sono erogati al personale indipendentemente dal risultato economico gestionale anno 2020.

I premi di risultato restano definiti distinguendo la partecipazione collettiva e individuale del personale fra:

- le categorie degli Operai e degli Impiegati;
- le categorie dei Quadri Direttivi e dei Dirigenti.

Il premio di risultato per il personale operai ed impiegati è articolato come segue:

- premio di risultato per operai e impiegati Uneba
- premio aggiuntivo di risultato per operai e impiegati Uneba e EE.LL.

assegnato con il raggiungimento degli obiettivi economici fissati dal bilancio preventivo secondo i seguenti indicatori di risultato:

N.	INDICATORE	OBIETTIVO	Quota
01	Disponibilità a rientrare in servizio per la sostituzione di personale assente.	Redditività	25%
02	Continuità della presenza in servizio.	Produttività	25%
03	Corretto comportamento nello svolgere la propria attività professionale.	Qualità del servizio	20%
04	Puntualità della presenza in reparto in base all'orario di lavoro assegnato.	Produttività	20%
05	Partecipazione ai corsi di Formazione interna organizzata dalla Fondazione	Qualità del servizio	10%

Il premio di risultato per il personale quadro direttivo e dirigente si compone di un unico premio riservato a tutto il personale quadro direttivo e dirigente assunto con contratto Uneba ed Enti Pubblici – Regioni ed Autonomie Locali assegnato con il raggiungimento degli obiettivi economici fissati dal bilancio preventivo e dei seguenti indicatori di risultato:

N.	INDICATORE	OBIETTIVO	Quota
01	Rispetto degli standard regionali di assistenza	Qualità del servizio	25%
02	Raggiungimento dei budget A.T.S. con - Saturazione dei posti letto - Classificazione sociosanitaria degli Ospiti	Produttività	25%
03	Rette alberghiere applicate	Redditività	25%
04	Esito positivo dei verbali di vigilanza A.T.S. Montagna	Qualità del servizio	25%

INDICATORI DI RISULTATO PER IL PERSONALE QUADRO DIRETTIVO E DIRIGENTE

Il Contratto Integrativo Aziendale prevede di sottoporre l'accordo sul premio di risultato ai Quadri Direttivi e Dirigenti ad un periodo sperimentale di tre anni.

1° INDICATORE: Rispetto degli standard regionali di assistenza richiesti da Regione Lombardia.

Si riporta la tabella. Per l'anno 2020 i dati saranno disponibili in "scheda struttura" da trasmettere ad A.T.S. della Montagna.

RISPETTO DEGLI STANDARD REGIONALI DI ASSISTENZA			25%
Unità d'Offerta	Tipologia Posti letto	Minuti settimanali assistenza Ospite	Minuti effettivi Anno 2020
Residenza Sanitaria Assistenziale Tomaso Ambrosetti	Posti a contratto	901 minuti	
	Posti accreditati	901 minuti	
Residenza Sanitaria Assistenziale Paolo Paravicini	Posti a contratto	901 minuti	
	Posti accreditati	901 minuti	
	Reparto protetto (Alzheimer)	1.200 minuti	
Cure Intermedie Riabilitazione post acuti		1.416 minuti (medi)	
Residenza Assistita	Posti accreditati	420 minuti	
Centro Diurno Integrato	Posti accreditati	276 minuti	
Servizi Domiciliari	Corretta erogazione dei voucher		

L'obiettivo si intende raggiunto se gli standard regionali di assistenza sono rispettati in tutte le Unità d'Offerta.

In relazione alla situazione di emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha caratterizzato la struttura sono stati ripetutamente modificati i minutaggi nei diversi servizi mantenendo comunque inalterato il rispetto dei requisiti di accreditamento. Inoltre sono stati organizzati e gestiti Nuclei di Isolamento Covid-19 con conseguente continua modifica dei parametri di riferimento del 1° indicatore.

2° INDICATORE: Raggiungimento dei budget assegnati nei contratti con l'A.T.S. attraverso la piena saturazione dei posti letto e situazione sociosanitaria degli Ospiti.

La percentuale di presenza classi SOSIA è calcolata come rapporto fra le classi ed il totale dei posti letto a contratto al 31 dicembre.

Il calcolo della percentuale di saturazione è pari al rapporto fra giornate teoriche sui posti a contratto e giornate effettive di presenza rendicontate ad A.T.S.

Il raggiungimento del budget A.T.S. viene calcolato come differenza fra la fatturazione annua e l'importo di budget riportato nei contratti per singola Unità d'Offerta.

In relazione alla situazione di emergenza epidemiologica da coronavirus Covid-19 che ha caratterizzato il settore delle Residenze Sanitarie Assistenziali i parametri del 2° indicatore: Raggiungimento dei budget ATS sono adeguati come segue:

- Classificazione SOSIA Ospiti:
 - RSA Tomaso Ambrosetti: Classi da 1 a 6 minimo 50% - Classi 7-8 massimo 50%
 - RSA Paolo Paravicini: Classi da 1 a 6 minimo 80% - Classi 7-8 massimo 20%
- Percentuale saturazione: viene ridotta al 90% e calcolata al netto dei periodi di blocco degli ingressi.
- I livelli di budget sono calcolati in base alla classificazione SOSIA degli Ospiti al 31.12 moltiplicata X 360 gg. con obiettivo di raggiungimento al 90,00%.

Si riporta la tabella. Per l'anno 2020 i dati saranno disponibili in "scheda struttura" da trasmettere ad A.T.S. della Montagna.

RAGGIUNGIMENTO DEI BUDGET A.T.S. CON							25%	
- SATURAZIONE DEI POSTI LETTO A CONTRATTO								
- CLASSIFICAZIONE SOCIOSANITARIA DEGLI OSPITI								
Unità d'Offerta	Classificazione Sociosanitaria (Posti a contratto)			Percentuale Saturazione (Posti a contratto)		Raggiungimento Budget A.T.S.		
	SOSIA	Rif. %	2020	% min.	2020	A.T.S.	2020	
R.S.A. Tomaso Ambrosetti	Classi: 1-2	>= 50%		90,00 %		90,00 %		
	Classi: 3-4-5-6							
	Classi: 7-8	>= 50%						
R.S.A. Paolo Paravicini	Classi: 1-2-Alz	>= 80%		90,00 %		90,00 %		
	Classi: 3-4-5-6							
	Classi: 7-8	<= 20%						
Cure Intermedie	Profili di cura	N.P.		90,00 %		90,00 %		
Residenza Assistita	Voucher	N.P.		90,00 %		90,00 %		
Centro Diurno Integrato	Classi SOSIA	N.P.		90,00 %		90,00 %		
Servizi Domiciliari	Profili di cura	N.P.		90,00 %		100,00 %		

3° INDICATORE: Ammontare della retta alberghiera +/- 10% della media delle rette applicate dalle Fondazioni delle città sede di Mandamento della Provincia di Sondrio.

Le Fondazioni delle Città sede di Mandamento della Provincia di Sondrio sono:

- Fondazione Casa di Riposo Città di Sondrio;
- Fondazione Casa di Riposo Città di Chiavenna;
- Fondazione Casa di Riposo Città di Tirano;
- Fondazione Villa del Sorriso di Bormio.

La verifica delle rette applicate verrà effettuata nei rispettivi siti internet prendendo a riferimento le rette in vigore nel mese di dicembre dell'anno precedente.

L'obiettivo si intende raggiunto se le rette per tutte le U.d.O. sono +/- 10% della media.

N.B. per il Centro Diurno Integrato alla retta media verrà detratta la quota media di costo del trasporto non coperta dal costo del servizio a carico dell'Utente.

Nel 2020 la Fondazione ha mantenuto inalterate tutte le proprie rette di degenza e di frequenza confermando l'obiettivo già raggiunto nel 2019.

Si riporta la tabella. Per l'anno 2020 i dati saranno disponibili in "scheda struttura" da trasmettere ad A.T.S. della Montagna.

RETTE ALBERGHIERE APPLICATE 2019 – 2020					25%
Unità d'Offerta	Tipologia posti letto	Retta giornaliera	Media provinciale	Retta Fondazione	Differenza
R.S.A. Tomaso Ambrosetti	Posti a contratto	(+/- 10%)		€ 49,31	
	Posti accreditati	(+/- 10%)		€ 62,46	
	Posti di sollievo	(+/- 10%)		€ 65,75	
R.S.A. Paolo Paravicini	Posti a contratto	(+/- 10%)		€ 49,31	
	Posti accreditati	(+/- 10%)		€ 62,46	
	Posti di sollievo	(+/- 10%)		€ 65,75	
	Reparto Alzheimer	(+/- 10%)		€ 55,89	=
Cure Intermedie		N.P.	=	=	=
Residenza Assistita	Posti autorizzati	(+/- 10%)	=	€ 38,00	
Centro Diurno Integrato		(+/- 10%)		€ 31,00- 5,80 = € 25,20	
Servizi Domiciliari		N.P.	=	=	=

4° INDICATORE: Assenza di sanzioni nei verbali di vigilanza amministrativa e di appropriatezza dei servizi sociosanitari effettuati dall'A.T.S. della Montagna

ESITO POSITIVO DEI VERBALI DI VIGILANZA A.T.S.		25%
Unità d'Offerta	Sanzioni	2020
R.S.A. Tomaso Ambrosetti	Assenza di sanzioni	Nessuna sanzione
R.S.A. Paolo Paravicini	Assenza di sanzioni	Nessuna sanzione
Cure Intermedie - Riabilitazione post acuti	Assenza di sanzioni	Nessuna sanzione
Residenzialità Leggera	Assenza di sanzioni	Nessuna sanzione
Centro Diurno Integrato	Assenza di sanzioni	Nessuna sanzione
Servizi Domiciliari	Assenza di sanzioni	Nessuna sanzione

In tutti i verbali di vigilanza amministrativa e di appropriatezza dei servizi sociosanitari effettuati dall'A.T.S. della Montagna riferiti all'anno precedente, non sono presenti sanzioni.

RIEPILOGO FINALE

N.	INDICATORE	OBIETTIVO	QUOTA	Obiettivo raggiunto
01	Rispetto degli standard regionali di assistenza	Qualità servizio	25 %	SI
02	Raggiungimento dei budget A.T.S. con - Saturazione dei posti letto - Classificazione sociosanitaria degli Ospiti	Produttività	25 %	SI
03	Rette alberghiere applicate	Redditività	25 %	SI
04	Esito positivo verbali di vigilanza A.T.S. Montagna	Qualità servizio	25 %	SI
TOTALE:			100 %	

PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO 2020 ED INIZIO ANNO 2021

Premesso che dell'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 è stato relazionato in premessa e nella relazione di missione di riportano gli altri eventi ritenuti rilevanti.

CHIUSURA VERTENZA LEGALE SU APPALTO PARAVICINI 2011

Nel 2018 sono proseguiti i lavori di ultimazione del progetto di ampliamento e ristrutturazione del padiglione Paravicini a seguito della chiusura anticipata nel 2016 del contratto con l'impresa appaltatrice.

In data 25.10.2016 la Fondazione ha presentato agli uffici competenti della Sede Territoriale di Regione Lombardia di Sondrio tutta la rendicontazione finale di realizzazione del progetto come prevista dal Decreto n. 4470 del Presidente di Regione Lombardia *"Iniziative 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

I costi di ampliamento e ristrutturazione Padiglione Paravicini riportati a bilancio 2016 sono stati i seguenti:

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:	€ 6.544.508,03

(*) Importo stimato.

Nel 2017 sono stati sistemati scarichi e sottoservizi, mentre nel 2018 parcheggio e spazi esterni.

Restano da ultimare:

- la realizzazione del portale di ingresso a est e della tettoia a ovest;
- la rimozione delle verande nei terrazzi a sud per ripristino della facciata storica;
- il rimessaggio del tetto, delle grondaie e la tinteggiatura della parte vecchia;
- sistemazione giardino alzheimer;
- le canne di caduta della biancheria sporca;
- tinteggiatura esterna.

Lo scorso 24.10.2018 è scaduto il termine di 2 anni dal rilascio del Certificato di regolare esecuzione ed ultimazione dei lavori per il pagamento delle residue somme a garanzia pari a Euro 101.058,20 al nuovo cessionario del credito Aragorn SpA, subentrato alla Banca Credito Valtellinese.

Prima della scadenza di pagamento le ditte Coral Snc, Punto Luce Srl e Termoidraulica Orlandi Snc, associate in A.T.I. con l'impresa appaltatrice Paganoni Costruzioni Srl, in concordato preventivo, hanno fatto richiesta di sequestro giudiziario delle somme avanzando crediti non pagati.

Il Giudice dopo varie udienze ha sospeso il sequestro giudiziario in attesa di un possibile accordo transattivo fra le parti.

Ai fini di autotutela la Fondazione ha comunicato al Giudice il blocco delle somme a garanzia su apposito conto bancario.

Le stesse ditte dell'A.T.I. hanno poi citato in Tribunale la Paganoni Costruzioni Srl e la Fondazione contestando crediti pregressi, fissando udienza per il 29.05.2019.

Alla successiva udienza del 04.12.2019 il Giudice aveva sollecitato le parti per raggiungere un accordo transattivo, salvo poi verificarsi il fallimento della Termoidraulica Orlandi Snc.

Alla successiva udienza del 13.02.2020 il Giudice aveva dato ulteriore tempo alle parti per raggiungere un accordo transattivo interessando il Curatore Fallimentare della Termoidraulica Orlandi Snc.

L'ultima udienza fissata per il 25.03.2020 è stata sospesa per emergenza coronavirus COVID-19. L'avvocato della Fondazione ha comunicato il raggiungimento di accordo transattivo da perfezionarsi non appena riprenderà l'attività giudiziaria.

In data 20 luglio 2020 è stato sottoscritto accordo transattivo con il pagamento delle residue somme a garanzia pari a Euro 101.058,20 alle ditte associate in A.T.I. come segue:

- Aragorn NPL 2018 s.r.l. unipersonale: € 51.058,30;
- Fallimento Orlandi € 18.925,00 (pari a 37,85% di € 50.000,00);
- Punto Luce Srl € 17.035,00 (pari a 34,07% di € 50.000,00);
- Coral Snc € 14.040,00 (pari a 28,08% di € 50.000,00);

Le somme sono state bonificate previo rilascio di liberatoria e quietanza.

RICHIESTA DI RISARCIMENTO PER DECESSO OSPITE DEGENTE IN CURE INTERMEDIE

In data 21.11.2018 la Fondazione ha ricevuto dallo Studio Legale Saviozzi di Brescia la richiesta di risarcimento danni a seguito del decesso, avvenuto in data 15.03 u.s., del sig. Minervino U. ricoverato presso il reparto di Cure Intermedie - Riabilitazione post acuti.

La richiesta di risarcimento è stata prontamente notificata alla compagnia di assicurazioni Reale Mutua Assicurazioni.

In data 28.11.2019 il Giudice del Tribunale di Sondrio ha disposto di provvedere alla nomina di Collegio peritale e fissata udienza per il conferimento dell'incarico per il 14.01.2020.

In data 14.01.2020 il Giudice ha nominato il Collegio Peritale con scadenza il 21.05.2020 per deposito dell'elaborato peritale e delle osservazioni delle parti.

In data 10.06.2020 il Consulente Tecnico d'Ufficio nominato dal Tribunale di Sondrio ha depositato la relazione tecnica nella quale attesta il corretto comportamento della Casa di Riposo e la completa assenza di responsabilità.

VERTENZA PER RICHIESTA DI RIMBORSO RETTA ALZHEIMER

In data 11.02.2021 l'Avv. Giotta dello Studio Legale Paganetti – Bianchi – Giotta di Sondrio, su incarico degli Eredi dell'Ospite deceduta Stangoni Renata, ha diffidato via PEC la Fondazione insieme ad A.T.S. della Montagna e Regione Lombardia al rimborso del 50% delle rette di degenza pagate pari a complessivi Euro 26.681,00 in quanto documentavano che l'Ospite era affetto dal morbo di Alzheimer.

In data 25.03.2021 il Servizio Affari Generali e Legali di A.T.S. della Montagna ha risposto allo Studio Legale dei ricorrenti precisando che era stata data informativa sottoscritta sul costo della retta di degenza prima su posto letto autorizzato non a contratto con retta interamente a carico dell'assistito e poi su posto a contratto con contributo di accreditamento e che non sussistono presupposti per alcun rimborso.

In data 13.05.2021 lo Studio Legale dei ricorrenti hanno comunicato che procederanno in giudizio.

DENUNCIA CONTRO IGNOTI PER DECESSI IN R.S.A.

In data 23.04.2021 la Procura della Repubblica presso il Tribunale di Sondrio ha comunicato alle Case di Riposo della Provincia di Sondrio l'apertura di un procedimento penale contro ignoti ex artt. 452 e 438 del Codice Penale per i decessi avvenuti nelle R.S.A. durante il periodo di emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19.

L'indagine della Procura della Repubblica è tutt'ora in corso.

RICHIESTA DI RISTORO PER PRESTAZIONE PROFESSIONALE REVOCATA

In data 09.04.2021 lo Studio Legale Avv. Gerosa di Morbegno, su incarico dell'Ing. Salvatore Russello, ha invitato la Fondazione a concordare compenso per l'opera prestata per l'incarico di Collaudatore statico e tecnico amministrativo per il progetto CasAttiva revocato in data 07.10.2020.

CONTRATTO INTEGRATIVO AZIENDALE DI 2° LIVELLO

In data 20.03.2018 è stato sottoscritto con le Organizzazioni Sindacali il nuovo Contratto Integrativo Aziendale integrato ed aggiornato rispetto al precedente.

Il nuovo Contratto Integrativo Aziendale prevede il premio di risultato detassato distinto fra Operai-Impiegati e Quadri Direttivi e Dirigenti.

Per il 2020 in relazione all'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19, in data 03.05.2021 è stata sottoscritta appendice integrativa per il premio di risultato per l'adeguamento degli indicatori alla particolare situazione emergenziale.

AUMENTO RETTE DI DEGENZA

Il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 05 del 20.05.2021 ha stabilito i nuovi importi delle rette di degenza a decorrere dal 01 luglio 2021 come indicato nella seguente tabella:

Residenza Sanitaria Assistenziale Tomaso Ambrosetti e Paolo Paravicini	Retta mensile	Retta giornaliera
Posti accreditati a contratto (camera singola)	1.800,00 €uro	59,18 €uro
Posti accreditati a contratto (camera doppia)	1.640,00 €uro	53,92 €uro
Posti accreditati a contratto nucleo protetto (camera doppia)	1.840,00 €uro	60,49 €uro
Posti solventi definitivi (camera singola)	2.260,00 €uro	74,30 €uro
Posti solventi definitivi (camera doppia)	2.100,00 €uro	69,04 €uro
Posti temporanei di sollievo (camera doppia)	2.200,00 €uro	72,33 €uro
Residenzialità Assistita	Retta giornaliera	---
Retta giorno € 65,00 – voucher € 22,00	43,00 €uro	---

OBIETTIVI E STRATEGIE DI MEDIO LUNGO TERMINE

La Fondazione pone come obiettivo immediato la riattivazione delle attività ed in particolare:

- la riattivazione del Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca in struttura;
- il progressivo ripristino di tutti i posti letto disponibili nelle R.S.A.;
- lo sviluppo dei servizi domiciliari.

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.

A causa della situazione emergenziale prodotta dall'epidemia da coronavirus COVID-19 dovranno essere riprogrammati interventi strutturali straordinari riguardanti:

Adeguamento strutturale padiglione Tomaso Ambrosetti.

- impianto di raffrescamento aria primaria;
- impianto allarme antincendio;
- impianto chiamate emergenza infermieristica;
- nuova palestra;
- ampliamento spogliatoi del personale;
- ampliamento sale pranzo / soggiorno;
- realizzazione canne di caduta biancheria sporca

Ultimazione strutturale padiglione Paolo Paravicini

- sistemazione ingresso principale su via Morelli;
- realizzazione tettoia esterna lato ovest;
- sistemazione tetto e grondaie parte vecchia;
- rimozione verande esterne e sistemazione terrazzi lato sud;
- sistemazione e messa in sicurezza giardino alzheimer;
- tinteggiatura esterna;
- ampliamento spogliatoi del personale;
- realizzazione impianto ossigeno centralizzato;
- realizzazione canne di caduta biancheria sporca

Interventi strutturali straordinari

- Adeguamento Cabina elettrica di media tensione;
- Camera mortuaria unica esterna per tutta la struttura;
- Nuovi magazzini per il deposito dei prodotti di funzionamento;
- Ultimazione area ecologica;
- Adeguamento segnaletica generale della struttura.

Ultimazione del progetto CasAttiva 2018 consistente in:

- una Residenza Sociale per nr. 12 anziani secondo i requisiti strutturali ed organizzativi previsti dalla D.G.R. n. X/7776 del 17.01.2018: "Istituzione Unità D'offerta del Sistema Sociale "Comunità Alloggio Sociale Anziani (C.A.S.A.)";
- nr. 03 Mini Alloggi protetti per nr. 06 anziani secondo i requisiti strutturali ed organizzativi previsti dalla D.G.R. n. VIII/11497 del 17.03.2010: "Definizione dei requisiti minimi di esercizio dell'Unità di Offerta Sociale Alloggio Protetto per Anziani".
- Centro Servizi per la Famiglia (Sportello per l'assistenza familiare) quale punto di orientamento ai principali servizi sociali e sociosanitari per le persone anziane secondo quanto previsto da D.G.R. n. X/5648 del 03-10-2016: "Approvazione del piano delle azioni regionali e delle linee guida per l'istituzione degli sportelli per l'assistenza familiare".

B) CRESCITA ORGANIZZATIVA.

Adeguamento della struttura organizzativa alla dimensione aziendale.

Adeguamento di:

- Statuto della Fondazione in base alla normativa sugli Enti del Terzo Settore (E.T.S.) ai fini dell'iscrizione dell'Ente nell'apposito Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS);
- Procedure di "governance" con il personale "apicale" interno;
- Organigramma e funzionigramma;
- Pianta organica del personale;
- Implementazione del "Sistema di gestione per la qualità".

C) CRESCITA DEL VALORE DEI SERVIZI.

Ampliamento della qualità dei servizi erogati direttamente dalla Fondazione: Ente Gestore Unico delle diverse Unità d'Offerta sociosanitarie tramite:

- Riconoscimento dell'Unità d'Offerta di Cure Intermedie come "Degenze di Comunità – Livello base" con ampliamento del numero dei posti letto da 12 a 20;
- Inserimento di n. 04 pazienti in Stato Vegetativo e/o S.L.A. nelle R.S.A.;
- Ampliamento da 10 a 12 posti letto nella Residenza Assistita mediante trasferimento nella nuova Unità d'Offerta Comunità Alloggio Sociale Anziani (C.A.S.A.) in CasAttiva;
- partecipazione 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 sociosanitario".
- Avvio dell'attività di ente gestore ed ente erogatore 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".

RIFORMA DEGLI ENTI DEL TERZO SETTORE (E.T.S.)

Premesso sono entrati in vigore i decreti di riforma degli Enti del Terzo Settore (E.T.S.):

- Decreto n. 117 del 03 luglio 2017: "Codice del Terzo Settore a norma dell'articolo 1, comma 2, lettera b), della legge 6 giugno 2016, n. 106";
- Decreto n. 111 del 3 luglio 2017, n. 111: "Disciplina dell'istituto del cinque per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche a norma dell'articolo 9, comma 1, lettere c) e d), della legge 6 giugno 2016, n. 106.";
- Decreto n. 112 del 03 luglio 2017: "Revisione della disciplina in materia di impresa sociale, a norma dell'articolo 2, comma 2, lettera c) della legge 6 giugno 2016, n. 106."

Con la riforma le Fondazioni (ex I.P.A.B.) possono assumere la qualifica di Ente del Terzo Settore (E.T.S.) o di Impresa Sociale con specifico inquadramento organizzativo e fiscale.

A seguito di proroghe, entro il prossimo 30.06.2022 la Fondazione potrà adeguare il proprio Statuto secondo la nuova normativa, da inviare in Regione nella forma di atto pubblico per l'omologa e l'iscrizione nel Registro Unico Nazionale enti Terzo Settore (R.U.N.T.S.).

Morbegno, lì 29 giugno 2021

IL DIRETTORE GENERALE
(Giancarlo Rizzetto)



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Giancarlo Rizzetto".

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2020

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 2020 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 ai sensi dell'art. 14 del Dlgs. 39/2010.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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. I principi contabili di riferimento emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità sono quelli relativi agli enti commerciali, non essendo ancora stati approvati i principi contabili degli "Enti del Terzo Settore".

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 già menzionati 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 i risultati, 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".

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 dalle disposizioni contenute nel Decreto del ministero del lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020. I documenti che corredano il bilancio d'esercizio, Nota integrativa e Relazione di missione, sono stati redatti in conformità alla modulistica di cui al DM 5.3.2020 del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali.

Per quanto concerne la **Situazione Patrimoniale** il bilancio si compendia nelle **seguenti classi riassuntive di valori espressi in unità di Euro**.

STATO PATRIMONIALE	2020	2019
Quote associative	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni	€ 15.773.831	€ 15.869.310
Attivo circolante	€ 2.387.439	€ 1.837.396
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00
Totale attività	€ 18.161.270	€ 17.706.707
Patrimonio netto	€ 13.741.633	€ 13.916.689
Fondi per rischi e oneri	€ 490.000	€ 485.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 146.796	€ 163.686
Debiti	€ 3.780.651	€ 3.130.927
Ratei e risconti	€ 2.190	€ 10.404
Totale passività	€ 18.161.270	€ 17.706.707
Conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00

Il **Rendiconto di gestione** presenta i seguenti dati riassuntivi:

CONTO ECONOMICO	2020	2019
Valore dei servizi prodotti	€ + 6.016.954	€ + 6.960.714
Costi dei servizi prodotti	€ - 1.396.637	€ - 1.539.663
Valore aggiunto	€ + 4.620.317	€ + 5.421.051
Costo del personale	€ - 4.537.732	€ - 4.900.358
Margine operativo lordo	€ + 82.585	€ + 520.693
Ammortamenti e svalutazioni	€ - 460.113	€ - 486.262
Risultato della gestione caratteristica	€ - 377.528	€ + 34.431
Raccolta fondi e attività connesse	€ + 0	€ + 6.300
Proventi e oneri	€ - 9.381	€ - 164
Risultato prima delle imposte	€ - 386.909	€ + 40.567
Imposte sul reddito	€ - 5.168	€ - 3.950
Risultato netto di gestione	€ - 392.076	€ + 36.617

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;
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; la Fondazione sta predisponendo la variazione dello statuto al fine dell'iscrizione al registro Unico Nazionale del Terzo Settore;
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. Il presente bilancio presenta un risultato economico negativo pari ad € 393.625,13. Tale risultato negativo riflette gli accadimenti dei fatti di gestione dell'annualità 2020, colpita dall'emergenza epidemiologica Covid 2019, che ha inciso profondamente la gestione ordinaria della Fondazione. A decorrere da fine febbraio 2020 la presenza di focolai all'interno della struttura ha fatto registrare il decesso di numerosi ospiti ed il blocco totale di ingresso nella struttura. Questi gravi fatti hanno inciso in maniera importante sull'andamento economico dei ricavi dell'ente, solo in parte mitigati dai contributi Covid (maggiorazioni rette, ristori). La fondazione è riuscita solo in parte a contenere le spese per il personale dipendente utilizzando gli ammortizzatori sociali previsti per legge.
9. Nel corso del 2020 la Fondazione ha ricevuto numerosi lasciti da enti pubblici e privati, analiticamente dettagliati nella nota integrativa che hanno permesso di mantenere una struttura patrimoniale e finanziaria equilibrata e solida.

Il revisore segnala, che a seguito dell'emergenza sanitaria in corso da Coronavirus, assume particolare rilevanza l'esame degli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio. Da colloqui svolti con il Direttore generale e gli amministratori, sono venute a conoscenza della gravissima emergenza che ha colpito la Fondazione nel 2020 e si è protratta nei primi mesi del 2021. A oggi, a tutti gli ospiti, dipendenti e operatori che frequentano la struttura sono stati somministrati i vaccini ed è in programmazione entro la fine del 2021 una lenta e progressiva ripresa del reinserimento degli ospiti.

La Relazione di Missione e la Nota Integrativa danno ampia informazione degli accadimenti, ma a causa della continua evoluzione del fenomeno, è particolarmente complesso prevedere gli effetti dell'attuale situazione di emergenza, e l'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale dell'esercizio 2021 è difficilmente quantificabile. L'impatto economico-finanziario negativo degli effetti della pandemia è stato in parte attenuato dagli aiuti di stato quali la cassa integrazione, la moratoria dei mutui, i finanziamenti agevolati con garanzia statale, e da adeguamenti tariffari e contributi. Tali aiuti sono già stati approvati e perfezionati in capo alla Fondazione e pertanto i loro effetti sono stati recepiti nel presente bilancio.

Così come dettagliato nella Relazione di missione, gli amministratori per gestire e superare la grave crisi economica hanno elaborato e applicato un Piano Operativo e Gestionale seguendo gli atti di indirizzo decretati dalla Regione Lombardia.

In ottemperanza alla deliberazione regionale n. 9/4606 del 28/12/2012 in qualità di Revisore attesto che il bilancio di esercizio al 31/12/2020 della Fondazione Casa di Riposo Ambrosetti Paravicini Onlus è il risultato di una gestione continua e regolare, ed è la rappresentazione veritiera e corretta di una struttura solida e affidabile. Nonostante il risultato economico negativo, coperto da un patrimonio netto consistente posso attestare che per l'annualità 2020 non esistono elementi di criticità da evidenziare.

In ottemperanza alla delibera regionale n. 2569/2014 in qualità di revisore attesto che il bilancio al 31/12/2020 è stato redatto sulla base della corretta applicazione dei principi della continuità aziendale e che non vi sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa nel presente bilancio.

Premesso quanto dinanzi esposto, posso affermare che non vi sono rilievi in ordine al Bilancio dell'esercizio 2020 e conseguentemente esprimo un giudizio positivo ed invito il Consiglio di Amministrazione ad una sua approvazione.

Morbegno, 29 giugno 2021

IL REVISORE
(Dr.ssa Elisabetta Rapella)



BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2020

DELIBERA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

ESTRATTO DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 06 DEL 29.06.2020

Il giorno **29** del mese di **giugno** dell'anno **2021** alle ore **20.45** presso la sede della Fondazione in via Paravicini, 16 a Morbegno, si è riunito il Consiglio di Amministrazione regolarmente convocato dal Presidente Sig. Italo Rizzi, con le modalità previste dalle vigenti disposizioni di legge in ordine all'emergenza COVID-19 (video riunione via skype) per discutere i seguenti argomenti all'ordine del giorno:

2	Bilancio economico di missione esercizio 2020 e Bilancio sociale esercizio 2020
---	---

Sono presenti alla seduta i seguenti membri:

Membri del Consiglio			presente	assente
<i>RIZZI</i>	<i>Italo</i>	<i>Presidente</i>	X	
<i>PEYRONEL</i>	<i>Marina</i>	<i>Vice Presidente</i>	X	
<i>BONETTI</i>	<i>Giacomo</i>	<i>Consigliere</i>		X
<i>CIAPPONI</i>	<i>Giacomo</i>	<i>Consigliere</i>	X	
<i>FERRÈ</i>	<i>Matteo</i>	<i>Consigliere</i>		X
<i>MAZZONI</i>	<i>Monia</i>	<i>Consigliere</i>	X	
<i>SPINI</i>	<i>Paolo</i>	<i>Consigliere</i>	X	

La Consigliera Mazzoni partecipa alla riunione via skype mentre gli altri Consiglieri sono presenti fisicamente.

L'incarico di Revisore dei Conti per la Fondazione è affidato alla 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, presente fisicamente, ed è incaricato di redigere il verbale della seduta il Direttore Generale della Fondazione Rizzetto Giancarlo.

Partecipano alla riunione e sono presenti fisicamente;

- il Revisore dei Conti Rapella Elisabetta
- il Vice Direttore Generale Bianchi Ivan;
- il Direttore Sanitario Del Barba Sonia;
- il Vice Direttore Sanitario e Referente Covid Paolo Borellini.

Il Presidente, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e passa all'esame dei punti all'ordine del giorno:

2	Bilancio economico di missione esercizio 2020 e Bilancio sociale esercizio 2020
---	---

Il Bilancio di missione esercizio 2020 viene sottoposto all'approvazione oltre il termine del 30 aprile in base alla Legge 26 febbraio 2021 n. 21 di conversione del Decreto Milleproroghe (D.L. n. 183/2020) che a seguito del perdurare dell'emergenza pandemica da coronavirus covid-19, consente l'approvazione entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio (ex art. 106 del DL 18/2020 convertito con L. 24 aprile 2020 n. 27).

Il Bilancio di missione è stato elaborato dal Direttore Generale della Fondazione nella sua funzione di Dirigente Amministrativo della Fondazione.

Il bilancio è formato da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione secondo le disposizioni contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli Enti del Terzo Settore" oltre alla nota integrativa di dettaglio delle singole poste contabili.

Negli esercizi precedenti il bilancio era stato redatto secondo le linee guida dell'Agenzia per il Terzo Settore e 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.

Il Presidente invita il Direttore Generale a presentare il Bilancio di Missione 2019 al Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio economico di missione 2020 ha subito gli effetti negativi causati dall'emergenza pandemica da coronavirus covid-19 che ha pesantemente colpito le strutture gestite dalla Fondazione.

Il Bilancio di Missione è composto da:

- Stato Patrimoniale (Attivo e Passivo);
- Rendiconto gestionale a sezioni contrapposte (Oneri-Proventi) ed in forma scalare;
- Rendiconto finanziario (flussi di cassa);
- Relazione di missione;
- Nota integrativa;
- Relazione di controllo del Revisore dei conti.

Le risultanze contabili del bilancio di missione al 31.12.2020 sono le seguenti:

Situazione patrimoniale

STATO PATRIMONIALE					
		31.12.2020		31.12.2019	
ATTIVO:		18.161.269,82		17.706.706,85	
	Quote associative	0,00		0,00	
	Immobilizzazioni:	15.773.831,28		15.869.310,51	
	Circolante	731.449,71		575.314,45	
	Disponibilità	1.655.988,83		1.262.081,89	
PASSIVO:		18.161.269,82		17.706.706,85	
	Patrimonio Netto	13.741.632,51		13.916.689,38	
	Fondi	636.795,99		648.686,00	
	Finanziamenti m/t	2.594.846,15		1.751.346,32	
	Debiti	1.187.995,17		1.389.985,15	
Conti d'ordine			0,00		0,00

Rendiconto gestionale

RENDICONTO GESTIONALE		
	31.12.2020	31.12.2019
Valore dei Servizi	6.016.953,94	6.960.713,51
Costo dei Servizi	1.396.636,51	1.539.663,19
VALORE AGGIUNTO	4.620.317,43	5.421.050,32
Costo del Personale	4.537.732,30	4.900.357,81
MARGINE OPERATIVO LORDO	82.585,13	520.692,51
Ammortamenti e Svalutazioni	460.112,88	486.262,06
REDDITO OPERATIVO (M.O.N.)	- 377.527,75	34.430,45
Raccolta fondi e attività connesse	0,00	6.300,00
Proventi e Oneri	- 9.381,12	- 163,79
RISULTATO ANTE IMPOSTE	- 386.908,87	40.566,66
Imposte	5.168,00	3.950,00
RISULTATO GESTIONE	- 392.076,87	36.616,66

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 il bilancio di esercizio al 31/12/2020 è il risultato di una gestione continua e regolare, ed è la rappresentazione veritiera e corretta di una struttura solida e affidabile. Nonostante il risultato economico negativo, coperto da un patrimonio netto consistente posso attestare che per l'annualità 2020 non esistono elementi di criticità da evidenziare;
- in ottemperanza alla delibera regionale n. X/2569 del 31.10.2014 il bilancio al 31/12/2020 è stato redatto sulla base della corretta applicazione dei principi della continuità aziendale e che non vi sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa nel presente bilancio.

Preso atto di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione, con voto favorevole di tutti i Consiglieri presenti espresso a norma dello Statuto e nelle forme di legge

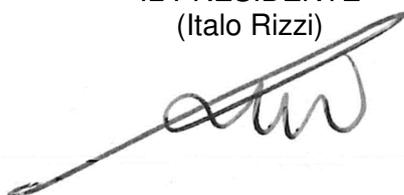
DELIBERA

di approvare il Bilancio economico di missione esercizio 2020 che viene depositato agli atti della Fondazione quale allegato e parte integrante della presente delibera.

(delibera n° 06 del 29.06.2020)

~ ~ ~ ~ ~

IL PRESIDENTE
(Italo Rizzi)




IL DIRETTORE
(Giancarlo Rizzetto)

