

*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 2021

Ente Morale nato l'8 marzo 1923

Inizio attività il 10 novembre 1926

Fondazione Onlus dal 23 febbraio 2004

98° anno dalla nascita

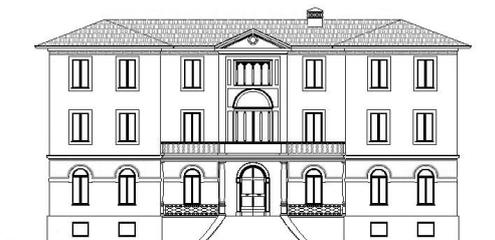
95° anno di attività

18° 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 2021

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione
con delibera n. 01 del 22.06.2022*

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.	5
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.	13
Nota integrativa		
Relazione di controllo	pag.	91
Delibera di approvazione	pag.	95

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2021

PREMESSA

Il presente Bilancio di Missione si riferisce al 98° anno dalla nascita dell'ente (posa della prima pietra: 8 marzo 1923), 95° anno di attività (inizio attività: 10 novembre 1926), e 18° 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).

Dal 2020 il bilancio viene redatto 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" ed è formato da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Relazione di Missione oltre alla nota integrativa di dettaglio delle singole poste contabili.

Fino al 2019 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 la gestione 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 01.01.2021 al 31.12.2021.

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 2021 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 colpita dall'emergenza epidemiologica da coronavirus covid-19 in entrambe le proprie strutture residenziali.

Nella prima fase della pandemia, ad inizio 2020, si sono verificati focolai interni alle strutture gestite dalla Fondazione con decessi fra gli Ospiti e casi di positività al virus fra gli operatori.

Ad inizio 2021 è stata avviata la vaccinazione degli Ospiti e degli operatori giunta alla 4^a dose per gli Ospiti over 80, con conseguente ridimensionamento dell'incidenza del covid fra le cause di decesso, rientrato ai livelli pre-covid.

L'emergenza covid-19 ha comportato conseguenze sul piano sanitario, ma anche economico e finanziario.

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

- posti letto vuoti a causa di decessi nelle RSA e lunghi periodi di blocco 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;
- riduzione dell'attività nelle Unità d'Offerta delle Cure Intermedie, Centro Diurno Integrato e Servizi domiciliari;
- necessita di interventi strutturali di sezionamento / separazione fra Unità d'offerta per ripartire in sicurezza;
- 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	5	2	3	7	4	1	7	54
2022	2	3	2	4	5								

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	41	32	27	24	17	20	20	
2022	17	13	14	15	16								

Dal 31.03.2022 è stato dichiarato concluso il periodo emergenziale, anche se persiste il diffondersi della malattia fra la popolazione nelle sue diverse varianti.

Tutte le Unità d'Offerta gestite dalla Fondazione sono attive con progressivo ripristino dei livelli di saturazione.

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2021

ATTIVO	31/12/2021 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2020 (dal 1/1 al 31/12)
A) QUOTE ASSOCIATIVE	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	2.037,18	6.360,63
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.597,06	1.951,80
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e opere d'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	440,12	4.408,83
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre immobilizzazioni immateriali		
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>	16.125.998,89	15.766.834,45
1) Terreni e fabbricati	14.602.502,37	14.864.882,23
2) Impianti e macchinari	25.847,00	24.419,55
3) Attrezzature	104.893,51	99.176,83
4) Altri beni	388.891,15	360.420,71
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.003.864,86	417.935,13
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	636,20	636,20
1) Partecipazioni		
2) Crediti		
3) Altri titoli	636,20	636,20
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.128.672,27	15.773.831,28
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze</i>	58.825,20	53.926,05
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	58.825,20	53.926,05
5) Acconti		
<i>II - Crediti</i>	735.844,35	582.700,77
1) Verso utenti e clienti	28.127,60	10.442,77
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	45.277,39	57.559,97
10) Da 5 per mille		
11) Imposte anticipate		
12) Verso altri	662.439,36	514.698,03
<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>	1.427.091,10	1.655.988,83
1) Depositi bancari e postali	1.426.115,97	1.655.965,14
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	975,13	23,69
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.316.583,54	2.387.438,54
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	18.445.255,81	18.161.269,82

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2021

PASSIVO	31/12/2021 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2020 (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>	375.162,68	0,00
1) Riserve statutarie		
2) Riserve vincolate da organi istituzionali	375.162,68	
3) Riserve vincolate destinate da terzi		
<i>III - Patrimonio libero</i>	1.163.629,83	1.633.709,38
1) Riserve di utili o avanzi di gestione		
2) Altre riserve	1.163.629,83	1.633.709,38
<i>IV - Avanzo / disavanzo di esercizio</i>	-20.953,14	-392.076,87
TOTALE PATRIMONIO NETTO	14.017.839,37	13.741.632,51
B) FONDI RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e simili	600.000,00	470.000,00
2) Per imposte		
3) Altri fondi rischi	120.000,00	20.000,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	720.000,00	490.000,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
	144.851,01	146.795,99
D) DEBITI		
1) Debiti verso banche	2.477.657,81	2.558.721,15
2) Debiti verso altri finanziatori	31.875,00	36.125,00
3) Debiti v/ associati e fondatori		
4) Deviti v/ enti della stessa rete associativa		
5) Deviti per erogazioni liberali condizionate		
6) Acconti		
7) Debiti verso fornitori	247.356,80	445.034,78
8) Debiti v/ imprese controllate e collegate		
9) Debiti tributari	41.516,23	34.385,88
10) Debiti v/ istituti previdenza e sicurezza sociale	205.153,70	195.265,89
11) Debiti v/ dipendenti e collaboratori	546.749,89	507.721,06
12) Altri debiti	3.738,52	3.397,56
TOTALE DEBITI	3.554.047,95	3.780.651,32
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	8.517,48	2.190,00
TOTALE PASSIVO	18.445.255,81	18.161.269,82
CONTI D'ORDINE		
	31/12/2021	31/12/2020
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 2021

ONERI E COSTI	31/12/2021	31/12/2020	PROVENTI E RICAVI	31/12/2021	31/12/2020
	(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	764.342,08	774.858,89	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Servizi	728.996,40	656.856,20	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	6.645,62	6.645,62	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	4.639.627,26	4.551.592,95	4) Erogazioni liberali	7.382,89	8.803,76
5) Ammortamenti svalutazioni	347.510,71	394.625,38	5) Proventi del 5 per mille	7.500,75	13.913,83
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	100.000,00		6) Contributi da soggetti privati	7.000,00	5.000,00
7) Oneri diversi di gestione	6.248,93	9.902,65	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.930.542,90	2.797.762,07
8) Rimanenze iniziali	53.926,05	49.073,96	8) Contributi da enti pubblici	29.528,92	9.328,79
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	3.505.603,00	3.134.309,63
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	46.034,66	70.701,36
			11) Rimanenze finali	58.825,20	53.926,05
Totale	6.647.297,05	6.443.555,65	Totale	6.592.418,32	6.093.745,49
			Avanzo / Disavanzo attività di interesse generale:	-54.878,73	-349.810,16

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

PROVENTI E ONERI FIGURATIVI - ESERCIZIO 2021

ONERI E COSTI	31/12/2021	31/12/2020	PROVENTI E RICAVI	31/12/2021	31/12/2020
	(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	13.429,46	14.139,99	1) Da attività di interesse generale	19.180,92	54.372,36
2) Da attività diverse	0,00	0,00	2) Da attività diverse	0,00	0,00
Totale	13.429,46	14.139,99	Totale	19.180,92	54.372,36
Avanzo / Disavanzo da proventi e oneri figurativi:				5.751,46	40.232,37

RENDICONTO GESTIONE FIGURATIVA

Ricavi, rendite e proventi da attività figurative

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

Anno 2021					
Tipologia volontariato	Descrizione	Ore settimanali	Ore annue (1)	Valore orario (2)	Valore annuo
Amici della Casa di Riposo ODV	Supporto servizi di assistenza	0	0	13,21 €	0,00
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		252	13,21 €	3.328,92
Totale proventi figurativi:					19.180,92

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

(1) Attività di Volontariato svolta nei primi 3 mesi del 2020 e sospesa nel 2021 a causa emergenza covid-19

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

Costi e oneri da attività figurative

Descrizione	Importo	
	Anno 2021	Anno 2020
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	6.645,62
Spese ordinarie gestione immobile in affitto	2.583,84	3.294,37
Totale costi e oneri da attività figurative:	13.429,46	14.139,99

RENDICONTO GESTIONALE SCALARE - ESERCIZIO 2021

RENDICONTO SCALARE

	31/12/2021 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2020 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
1) Proventi da Accreditamento Regionale	3.505.603,00	3.134.309,63	371.293,37
2) Integrazioni da enti pubblici	29.528,92	9.328,79	20.200,13
3) Rette degli Ospiti / Utenti	2.930.542,90	2.797.762,07	132.780,83
4) Altri ricavi e proventi	46.034,66	70.701,36	-24.666,70
5) Variazione rimanenze di prodotti	4.899,15	4.852,09	47,06
A) VALORE DEI SERVIZI PRODOTTI	6.516.608,63	6.016.953,94	499.654,69
1) Costo materie prime, prodotti di consumo e merci	764.342,08	774.858,89	-10.516,81
2) Spese per prestazioni di servizi	341.019,99	321.790,17	19.229,82
3) Costo delle utenze e canoni	251.187,32	213.338,93	37.848,39
4) Spese di funzionamento	91.502,35	70.100,25	21.402,10
5) Spese per godimento di beni di terzi	6.645,62	6.645,62	0,00
6) Oneri diversi di gestione	6.248,93	9.902,65	-3.653,72
B) COSTO DEI SERVIZI PRODOTTI	1.460.946,29	1.396.636,51	64.309,78
VALORE AGGIUNTO	5.055.662,34	4.620.317,43	435.344,91
1) Stipendi al personale dipendente	3.059.327,08	2.954.902,23	104.424,85
2) Oneri sociali	932.939,77	910.060,79	22.878,98
3) Altri costi del personale	445.740,38	621.142,43	-175.402,05
4) Costo del personale convenzionato	45.286,74	51.626,85	-6.340,11
C) COSTO DEL PERSONALE	4.483.293,97	4.537.732,30	-54.438,33
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	572.368,37	82.585,13	489.783,24
1) Ammortamento imm. Immateriali	5.336,97	5.336,39	0,58
2) Ammortamento imm. Materiali	340.745,70	389.288,99	-48.543,29
3) Svalutazioni	1.428,04	0,00	1.428,04
4) Accantonamenti	301.620,03	65.487,50	236.132,53
D) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	649.130,74	460.112,88	189.017,86
REDDITO OPERATIVO (MON)	-76.762,37	-377.527,75	300.765,38
1) Proventi da raccolta fondi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri da raccolta fondi	0,00	0,00	0,00
ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1) Interessi e proventi finanziari	37,99	62,83	-24,84
2) Interessi e oneri finanziari	42.209,17	20.315,23	21.893,94
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-42.171,18	-20.252,40	-21.918,78
1) Erogazioni liberali	7.382,89	8.803,76	-1.420,87
2) Contributi da privati	7.000,00	5.000,00	2.000,00
3) Contributi pubblici	7.500,75	13.913,83	-6.413,08
2) Proventi straordinari	82.998,17	1.551,01	81.447,16
3) Oneri straordinari	1.383,40	18.397,32	-17.013,92
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	103.498,41	10.871,28	92.627,13
F) PROVENTI E ONERI	61.327,23	-9.381,12	70.708,35
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-15.435,14	-386.908,87	371.473,73
IMPOSTE DI ESERCIZIO	5.518,00	5.168,00	350,00
RISULTATO NETTO DI GESTIONE	-20.953,14	-392.076,87	371.123,73

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2021

ATTIVO	31/12/2021 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2020 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	2.037,18	6.360,63	-4.323,45
Immobilizzazioni Materiali (F.do amm.to Immobilizzazioni Materiali)	22.493.318,21	21.793.408,07	699.910,14
Immobilizzazioni Finanziarie	-6.367.319,32	-6.026.573,62	340.745,70
	636,20	636,20	0,00
IMMOBILIZZAZIONI	16.128.672,27	15.773.831,28	354.840,99
Rimanenze	58.825,20	53.926,05	4.899,15
Clienti	28.127,60	10.442,77	17.684,83
Crediti diversi	707.716,75	572.258,00	135.458,75
Attività finanziarie	94.822,89	94.822,89	0,00
ATTIVO CIRCOLANTE	889.492,44	731.449,71	158.042,73
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.427.091,10	1.655.988,83	-228.897,73
TOTALE ATTIVO	18.445.255,81	18.161.269,82	283.985,99
PASSIVO	31/12/2021 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2020 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
Patrimonio libero	1.142.676,69	1.241.632,51	-98.955,82
Utili	-20.953,14	-392.076,87	371.123,73
Riserve libere	1.163.629,83	1.633.709,38	-470.079,55
Fondo di dotazione	12.500.000,00	12.500.000,00	0,00
Patrimonio vincolato	375.162,68	0,00	375.162,68
Riserve istituzionali	375.162,68	0,00	375.162,68
PATRIMONIO NETTO	14.017.839,37	13.741.632,51	276.206,86
T.F.R.	144.851,01	146.795,99	-1.944,98
Altri fondi	720.000,00	490.000,00	230.000,00
TOTALE FONDI	864.851,01	636.795,99	228.055,02
FINANZIAMENTI MEDIO TERMINE	2.509.532,81	2.594.846,15	-85.313,34
Fornitori	247.356,80	445.034,78	-197.677,98
Debiti diversi	805.675,82	742.960,39	62.715,43
TOTALE DEBITI	1.053.032,62	1.187.995,17	-134.962,55
BANCHE BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	18.445.255,81	18.161.269,82	283.985,99

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31.12.2021

FLUSSI DI CASSA

	31/12/2021 (dal 1/1 al 31/12)	31/12/2020 (dal 1/1 al 31/12)	Variazioni
--	----------------------------------	----------------------------------	------------

CASSA E BANCHE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO

1.655.988,83	1.262.081,89	-393.906,94
--------------	--------------	-------------

I - Rettifiche su voci che hanno effetto sulla liquidità

	547.847,58	-14.677,89	562.525,47
1) Risultato netto gestionale	-20.953,14	-392.076,87	371.123,73
2) Ammortamenti ed accantonamenti	570.745,70	394.288,99	176.456,71
3) Trattamento di Fine Rapporto	-1.944,98	-16.890,01	14.945,03

II - Variazioni nelle attività e passività correnti

	-293.005,28	-358.125,24	65.119,96
1) Rimanenze	4.899,15	4.852,09	47,06
2) Crediti verso clienti	17.684,83	-19.962,77	37.647,60
3) Crediti diversi	135.458,75	171.245,94	-35.787,19
4) Attività che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
5) Debiti verso fornitori	-197.677,98	-359.999,51	162.321,53
6) Debiti diversi	62.715,43	158.009,53	-95.294,10

A) FLUSSI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA

254.842,30	-372.803,13	627.645,43
------------	-------------	------------

1) Incremento immobilizzazioni tecniche	699.910,14	296.077,85	403.832,29
2) Incremento attività immateriali	-4.323,45	-2.268,09	-2.055,36
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

695.586,69	293.809,76	401.776,93
------------	------------	------------

1) Assunzione e rimborso di finanziamenti	-85.313,34	843.499,83	-928.813,17
2) Variazione del Patrimonio Netto	297.160,00	217.020,00	80.140,00

C) FLUSSI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIARIA

211.846,66	1.060.519,83	-848.673,17
------------	--------------	-------------

CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

1.427.091,10	1.655.988,83	-228.897,73
--------------	--------------	-------------

D) VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

-228.897,73	393.906,94	-622.804,67
-------------	------------	-------------

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2021

RELAZIONE DI MISSIONE

RELAZIONE DI MISSIONE.....	14
1) Informazioni generali sull'Ente	14
2) Dati sui fondatori	21
3) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio.....	23
4) Movimenti delle immobilizzazioni	24
5) Composizione delle voci costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo	25
6) Ammontare dei crediti e dei debiti	25
7) Composizione delle voci ratei e risconti attivi e passivi e altri fondi	26
8) Movimentazioni delle voci di patrimonio netto	26
9) Impegni di spesa e di investimento e contributi ricevuti con finalità specifiche	26
10) Debiti per erogazioni liberali condizionate	35
11) Analisi delle componenti il rendiconto gestionale	35
12) Natura delle erogazioni liberali ricevute.....	38
13) Personale dipendente	39
14) Compensi agli organi istituzionali	41
15) Patrimoni con destinazione specifica	42
16) Operazioni con parti correlate	42
17) Destinazione avanzo / copertura disavanzo	42
18) Andamento gestionale	43
19) Evoluzione della gestione e mantenimento degli equilibri economici e finanziari.....	44
20) Perseguimento finalità statutarie	46
21) Attività diverse.....	49
22) Costi / proventi figurativi.....	50
23) Retribuzioni.....	50
24) Raccolta fondi	50

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.

Attività

La Fondazione è Ente Gestore Unico delle seguenti Unità d'Offerta Socio Sanitarie in regime di accreditamento con il Sistema Sociosanitario della Regione Lombardia ed a contratto con l'Agenzia di Tutela della Salute A.T.S. della Montagna.:

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

Si riportano le autorizzazioni al funzionamento e di accreditamento delle diverse Unità d'Offerta sociosanitarie:

Unità d'Offerta di tipo residenziale

1. **Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Tomaso Ambrosetti:**
 - abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 499 del 21.10.2016, per n. 80 posti letto;
 - accreditata con la stessa Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 499 del 21.10.2016, per modifica della denominazione e trasferimento di n. 60 posti letto accreditati ed a contratto dalla ex R.S.A. Ambrosetti Paravicini;
 - accreditata con Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 224 del 21.04.2017 per tutti gli 80 posti letto.
2. **Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Paolo Paravicini:**
 - abilitata all'esercizio con autorizzazione al funzionamento Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 498 del 21.10.2016, per n. 114 posti letto;
 - accreditata con la stessa Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 498 del 21.10.2016 per trasferimento dalla ex R.S.A. Ambrosetti Paravicini (ora R.S.A. Tomaso Ambrosetti) di n. 60 p.l. accreditati e a contratto;
 - accreditata per ulteriori n. 08 posti letto con Deliberazione del D.G. della A.T.S. della Montagna n. 77 del 10.02.2017 e successiva presa d'atto ed aggiornamento del Registro Regionale delle Unità d'Offerta sociosanitarie accreditate per ampliamento da 60 a 68 posti letto accreditati da parte della Direzione Generale Welfare – Accreditamento e Negoziazione Rete Territoriale con lettera del 01.03.2017 (prot. n. G1.2017.0008187);
 - accreditata con Delibera dell'A.T.S. della Montagna n. 223 del 21.04.2017 per tutti i 114 posti letto.
3. **Nucleo Alzheimer in R.S.A.:**
 - con delibera n. 423 del 25.06.2019 A.T.S. della Montagna ha approvato l'attivazione di Nucleo Alzheimer nella R.S.A. Paolo Paravicini per n. 18 posti letto come riconversione di pari numero di posti letto già accreditati ed a contratto come Residenza Sanitaria Assistenziale. La messa a contratto di detti posti letto come Nucleo Alzheimer ha avuto decorrenza 01.09.2019.
4. **Residenzialità Assistita:**
 - Servizio sperimentale su n. 10 posti letto a valere sui posti accreditati della R.S.A. Tomaso Ambrosetti.
Adesione al progetto sperimentale 2014 di Regione Lombardia:
 - D.G.R. n. X/116 del 14.5.2013;
 - D.G.R. n. X/856 del 25.10.2013;
 - D.G.R. n. X/2942 del 19.12.2014.
5. **Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti**
 - Servizio sperimentale su n. 12 posti letto a valere sui posti accreditati della R.S.A. Paolo Paravicini.
Adesione al progetto sperimentale 2012 di Regione Lombardia:
 - Decreto di Regione Lombardia n. 6622 del 24.07.2012;
 - D.G.R. n. X/499 del 25.07.2013;
 - D.G.R. n. X/3363 del 01.04.2015

Unità d'Offerta di tipo semiresidenziale

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.



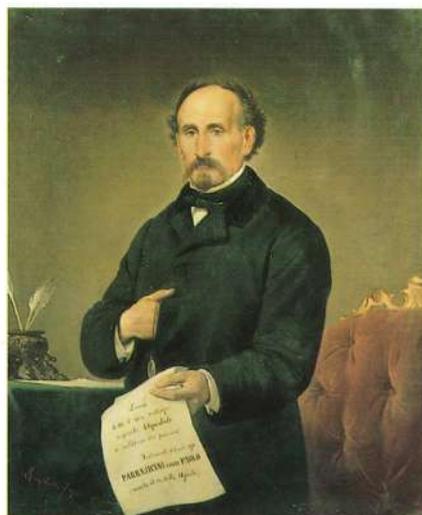
Comm. TOMASO AMBROSETTI
GRANDE UFFICIALE DELLA CORONA D'ITALIA
INSIGNE BENEFATTORE DI QUESTO OSPEDALE

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 Genesisio 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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Immobilizzazioni Nette	15.770.245,92	15.679.957,65	15.869.310,51	15.773.831,28	16.128.672,27
Attivo Circolante	304.014,51	346.867,27	575.314,45	731.449,71	889.492,44
Disponibilità Liquide	372.466,75	284.568,01	1.262.081,89	1.655.988,83	1.427.091,10
TOTALE	16.446.727,18	16.311.392,93	17.706.706,85	18.161.269,82	18.445.255,81

PASSIVO	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Patrimonio Netto	13.229.113,50	13.209.773,19	13.916.689,38	13.741.632,51	14.017.839,37
Fondi Accantonati	787.414,54	661.202,05	648.686,00	636.795,99	864.851,01
Finanziamenti	1.417.598,60	1.280.032,30	1.751.346,32	2.594.846,15	2.509.532,81
Debiti	1.012.600,54	1.160.385,39	1.389.985,15	1.187.995,17	1.053.032,62
TOTALE	16.446.727,18	16.311.392,93	17.706.706,85	18.161.269,82	18.445.255,81

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	IMPORTO
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.037,18
Sub totale immobilizzazioni immateriali	2.037,18
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMPORTO
Fabbricato istituzionale padiglione Tomaso Ambrosetti	6.641.052,56
Fabbricato istituzionale padiglione Paolo Paravicini	7.216.189,57
Fabbricato istituzionale CasAttiva	730.619,59
Terreni agricoli	14.640,75
Impianti e macchinari	25.847,00
Attrezzature diverse	104.893,51
Altri beni materiali	388.891,15
Immobilizzazioni in corso	1.003.864,86
Sub totale immobilizzazioni materiali	16.125.998,99
Altri titoli	636,20
Sub totale immobilizzazioni finanziarie	636,20
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.128.672,37

Nella nota integrativa sono specificate per ciascuna voce:

- il costo (eventuali contributi ricevuti, le precedenti rivalutazioni);
- ammortamenti e svalutazioni;
- le acquisizioni e 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:

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	IMPORTO
Licenze d'uso	1.597,06
Software	440,12
Totale	2.037,18

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)	28.127,60
Crediti diversi per fatture da emettere	662.439,36
Crediti verso altri	45.277,39
Sub totale crediti	735.844,35
Rimanenze	58.825,20
Attività finanziarie	94.822,89
Totale Attivo Circolante	889.492,44

DEBITI	IMPORTO
Finanziamenti a medio termine vs Banche	2.477.657,81
Finanziamenti c/terzi	31.875,00
Sub totale debiti a medio termine	2.509.532,81
Debiti verso Fornitori	213.527,85
Debiti per fatture da ricevere	33.828,95
Debiti per note di credito da emettere	0,00
Debiti tributari	41.516,23
Debiti v/ istituti di previdenza	205.153,70
Debiti v/ dipendenti e collaboratori	546.749,89
Altri debiti	3.738,52
Ratei passivi	8.517,48
Sub totale debiti a medio termine	1.053.032,62
Totale debiti e ratei passivi	3.562.565,43

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	8.517,48

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	375.162,68
Patrimonio libero	1.163.629,83
Avanzo / disavanzo gestione	-20.953,14
Totale Patrimonio netto	14.017.839,37

Nella nota integrativa sono specificate natura e composizione delle singole poste di patrimonio. Il patrimonio vincolato si riferisce alla destinazione di una quota delle riserve statutarie a favore della realizzazione del progetto CasAttiva 2018.

Gli avanzi / disavanzi di gestione degli esercizi precedenti sono 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;
- 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.
 - in data 11.03.2020 la Direzione Lavori ha sospeso i lavori con decorrenza 16.03.2020;
 - in data 27.04.2020 la Fondazione ha comunicato all'impresa appaltatrice ed alla Direzione Lavori la necessità di prorogare la sospensione dei lavori fino a nuovo termine.
- 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 15.10.2020 la Fondazione ha sottoscritto con l'impresa appaltatrice Quadrio Gaetano Costruzioni SpA appendice contrattuale di proroga del fine lavori al 31.12.2021.
- In data 16.10.2020 la Fondazione ha presentato a Fondazione Cariplo richiesta di ridefinizione dei tempi di progetto causa emergenza covid-19 con proroga del fine lavori dal 30.04 al 31.12.2021.
- In data 26.10.2020 la Direzione dei Lavori in accordo con la Fondazione e l'Impresa appaltatrice, verificata la possibilità di riapertura del cantiere, ha disposto la ripresa dei lavori.
- 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.
- In data 10.12.2021, la Direzione Lavori, considerato il perdurare dell'emergenza epidemiologica da covid-19 con oggettive difficoltà nella continuità di cantiere per assenze delle maestranze e difficoltà di reperimento dei materiali, ha informato la Fondazione della necessità di ulteriori 6 mesi per l'ultimazione dei lavori.
- In data 16.12.2021 la Fondazione ha sottoscritto con l'impresa appaltatrice Quadrio Gaetano Costruzioni SpA una seconda appendice contrattuale di proroga del fine lavori al 30.06.2022.
- In data 23.06.2022 l'impresa appaltatrice, causa il perdurare dell'emergenza covid-19 che incide negativamente sulla programmazione delle attività, ha chiesto ulteriore proroga del fine lavori al 31.12.2022.

Piano finanziario

Si riporta il piano finanziario aggiornato a seguito dell'assegnazione di contributo di euro 500.000,00 da parte della Provincia di Sondrio.

Sono esclusi:

- l'acquisto immobile ex Bernasconi (€ 420.000,00) effettuato con fondi propri e gli oneri di costruzione che il Comune di Morbegno ha esonerato dal pagamento.
- l'acquisto immobile ex vetrine Moroni (€ 310.000,00) effettuato con fondi propri ex lascito testamentario Benefattrice Agnese pelandrani.

PIANO FINANZIARIO PROGETTO CASATTIVA 2018			
A) Residenza Sociale Casattiva (10 p.l. + Mini Alloggi 04 p.l.)			
FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMP. (IVA incl.)
Disponibilità Liquide	€ 53.230,09	Appalto integrato a corpo	€ 694.650,10
Terzo Valore (50% privati)	€ 225.000,00	Spese tecniche	€ 29.280,00
T.V. (33% B. Prossima)	€ 148.500,00	Arredamento	€ 79.300,00
Contributo Fond. Cariplo	€ 376.500,00		
Sub totale A)	€ 803.230,09	Sub totale	€ 803.230,09

B) Centro Servizi per la Famiglia			
FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMP. (IVA incl.)
Disponibilità Liquide	€ 450.303,34	Appalto integrato a corpo	€ 588.693,34
Terzo Valore (66% privati)	€ 133.500,00	Spese tecniche	€ 19.520,00
T.V. (33% B. Prossima)	€ 66.500,00	Arredamento	€ 42.090,00
Sub totale B)	€ 650.303,34	Sub totale	€ 650.303,34

TOTALE (A+B)	€ 1.453.533,43	TOTALE (A+B)	€ 1.453.533,43
---------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

VARIANTE AGNESE PELANDRANI			
FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMP. (IVA incl.)
C) Variante A. Pelandrani (+2 p.l. Residenza sociale + Mini Alloggio 2 p.l.)			
Disponibilità Liquide	25.160,00	Preventivo variante a corpo	442.200,00
Contributo Provincia Sondrio	500.000,00	Spese tecniche	58.560,00
		Arredamento	24.400,00
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 i pagamenti effettuati e le coperture finanziarie in giacenza sul conto corrente presso Banca Intesa San Paolo (ex Banca Prossima) sul quale è stata canalizzata l'intera operazione:

Totale impegni progetto CasAttiva:		€ 1.978.693,43
Impegni di spesa già pagati:		€ 977.030,75
1° S.A.L.	€ 117.979,27	
2° S.A.L.	€ 102.020,73	
3° S.A.L.	€ 110.000,00	
4° S.A.L.	€ 110.000,00	
5° S.A.L.	€ 110.000,00	
6° S.A.L.	€ 110.000,00	
7° S.A.L.	€ 110.000,00	
8° S.A.L.	€ 110.000,00	
Sub totale:		880.000,00
Progettazione	€ 58.560,00	
Direzione Lavori	€ 38.470,75	
Sub totale:		97.030,75
Totale residui impegni finanziari A):		€ 1.001.662,68

Fonti di finanziamento		
Saldo al 27.12.2021 c/c 143910 (ex Banca Prossima)	€ 474.848,81	
Fondi a riserva vincolata	375.162,68	
Fondi liberi	99.686,13	
Contributo Fondazione Cariplo	€ 376.500,00	
Contributo Provincia Sondrio (ex AQST 2020)	€ 250.000,00	
Totale disponibilità finanziarie B):		€ 1.101.348,81

Fondi liberi a disposizione A-B):		€ + 99.686,13
--	--	----------------------

I fondi liberi sono risorse rinvenienti dal rimborso del costo energia elettrica da parte della Provincia di Sondrio ex monetizzazione dell'energia elettrica derivante da grandi derivazioni (Euro 82.998,17) ed altri contributi ricevuti.

Cronoprogramma di realizzazione opere

A seguito della sospensione dei lavori ed alle difficoltà causate dall'emergenza covid-19, in data 26.10.2020 e 16.12.2021 sono state sottoscritte con l'Impresa appaltatrice appendici contrattuali di aggiornamento del cronoprogramma di realizzazione dei lavori.

In data 23.06.2022 l'impresa appaltatrice ha chiesto ulteriore proroga di fine lavori al 31.12.2022:

- il 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 al 26.10.2020: Sospensione lavori per emergenza COVID-19;
- Dal 27.10.2020 al 31.03.2021: Effettuata ricostruzione al tetto al rustico;
- Dal 01.04.2021 al 30.06.2022: Ultimazione finiture (impianti, pavimenti, infissi, ecc.);
- Dal 01.07.2022 al 31.12.2022: Fine dei lavori.

Si riporta in tabella il nuovo cronoprogramma aggiornato con le nuove scadenze.

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		<input checked="" type="checkbox"/>
FASE 3°: Realizzazione finiture	Entro 30 aprile 2022	Entro 31 ottobre 2022	<input type="checkbox"/>
FASE 4°: Inserimento arredi	Entro 30 giugno 2022	Entro 31 dicembre 2022	<input type="checkbox"/>
Fine lavori	30 giugno 2022	31 dicembre 2022	<input type="checkbox"/>

La scadenza massima ultima di fine lavori con rilascio dei collaudi e certificazioni è il 31.12.2022, dopo tale termine scatteranno le penali.

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.

La 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.

Il progetto si è concluso a fine 2021 ed è stato interamente rendicontato a Fondazione Cariplo. Si è in attesa di ricevere il saldo del contributo pari a Euro 12.000,00.

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 2021
PROVENTI E RICAVI	
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	€ 6.592.418,32
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	€ 83.036,16
E) Proventi da attività di supporto generale	€ 0,00
Totale proventi e ricavi	€ 6.675.454,48
ONERI E COSTI	
A) Costi e oneri da attività di interesse generale	€ 6.647.297,05
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	€ 43.592,57
E) Costi e oneri da attività di supporto generale	€ 0,00
Totale costi e oneri	€ 6.482.268,20
Avanzo / Disavanzo prima delle imposte	€ - 15.435,14
Imposte di esercizio	€ 5.518,00
AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO	€ - 20.953,14

L'esercizio 2021 si è chiuso con un disavanzo di gestione pari a € - 20.953,14

La provenienza e le dimensioni dei proventi e ricavi dell'esercizio 2021 sono le seguenti:

PROVENTI E RICAVI	IMPORTO	PESO %
Contributi regionali di accreditamento	€ 2.985.621,07	44,73%
Contributi straordinari di accreditamento (Ristori 2021)	€ 519.981,93	7,79%
Rette di degenza e di frequenza	€ 2.930.542,90	43,90%
Altri proventi e ricavi	€ 180.445,39	2,70%
Rimanenze finali	€ 58.825,20	0,88%
Interessi attivi e sopravvenienza	€ 37,99	0,00%
TOTALE:	€ 6.675.454,48	100,00%

Nel 2021 la Fondazione ha beneficiato dei seguenti interventi di sostegno economico:

- Adeguamento delle tariffe di accreditamento SOSIA (+3,7%) ex DGR n. XI-5340 del 04.10.2021 *"Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del SSR per l'esercizio 2021 con particolare riferimento alla rete delle Unità d'Offerta sociosanitarie territoriali"*
- Ristori 2021: 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 filiera assegnato (somma dei singoli budget di accreditamento per gli Enti Gestori Unici di più Unità d'Offerta sociosanitarie) ex DGR n. XI-4773 del 26.05.2022 *"Determinazioni in ordine alla negoziazione 2021 ed ulteriori determinazioni in ambito sanitario e sociosanitario"* che ha confermato anche per il 2021 quanto previsto dalla Legge Regionale n. 24/2020 recante disposizioni relative a misure urgenti per la continuità delle prestazioni erogate dalle Unità d'Offerta della rete territoriale extra-ospedaliera.

Si riportano i livelli di raggiungimento di budget 2021 (al netto dei Ristori) nell'ultimo triennio:

ANNO 2021				
Unità d'Offerta	Budget	Fatturato	Variazione	%
RSA Tomaso Ambrosetti	1.038.793,00	985.460,10	-53.332,90	94,87%
RSA Paolo Paravicini	1.238.549,00	1.147.633,20	-90.915,80	92,66%
Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti	493.851,00	466.200,00	-27.651,00	94,40%
Centro Diurno Integrato	260.575,00	28.322,80	-232.252,20	10,87%
A.D.I. ordinaria	152.157,00	140.491,97	-11.665,03	92,33%
Cure Palliative domiciliari	5.419,00	0,00	-5.419,00	0,00%
RSA Aperta	175.767,00	77.021,00	-98.746,00	43,82%
Sub totale	3.365.111,00	2.845.129,07	-519.981,93	84,55%
Extra budget (Stati Vegetativi – SLA)		49.521,00		
Residenza Assistita		79.662,00		
Misura B1 (Gravissima disabilità)		11.309,00		
TOTALE		€ 2.985.621,07		

Con l'intervento: Ristori 2021 la Fondazione, avendo sottoscritto il budget di filiera (somma dei singoli budget di accreditamento) in qualità Ente Gestore Unico di più Unità d'Offerta ha visto riconosciuto l'intero budget pari a € 3.365.111,00 con una somma di ristori di complessivi Euro 519.981,93 pari al mancato raggiungimento del budget complessivo.

ANNO 2020				
Unità d'Offerta	Budget	Fatturato	Variazione	%
RSA Tomaso Ambrosetti	1.001.729,00	835.025,30	-166.703,70	83,36%
RSA Paolo Paravicini	1.194.358,00	1.057.681,80	-136.676,20	88,56%
Cure Intermedie – Riabilitazione post acuti	493.851,00	344.040,00	-149.811,00	69,66%
Centro Diurno Integrato	251.278,00	56.418,60	-194.859,40	22,45%
A.D.I. ordinaria	124.248,00	122.744,34	-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	2.484.627,94	-756.356,06	76,66%
Extra budget (Stati Vegetativi – SLA)		57.752,20		
Residenza Assistita		77.000,00		
TOTALE		2.619.380,14		

Con gli interventi: Ristori 2020 la Fondazione ha ricevuto contributi straordinari a sostegno dell'emergenza covid-19 par a complessivi Euro 561.531,19 rispetto al mancato raggiungimento del budget complessivo per Euro – 756.356,06

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.

La provenienza e le dimensioni dei costi e oneri dell'esercizio 2021 sono le seguenti:

COSTI E ONERI	IMPORTO	PESO %
Materie prime e prodotti di funzionamento	€ 764.342,08	11,50%
Servizi e godimento beni di terzi	€ 735.642,02	11,07%
Personale	€ 4.639.627,26	69,80%
Ammortamenti e svalutazioni	€ 347.510,71	5,23%
Altri costi e oneri	€ 106.248,93	1,60%
Rimanenze iniziali	€ 53.926,05	0,81%
TOTALE:	€ 6.647.297,05	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 2021 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	€ 7.382,89
Banca credito Valtellinese	€ 5.000,00
Oblazione pensionati CISL	€ 2.000,00
Totale erogazioni liberali	€ 14.382,89

5 PER MILLE	
Anno 2020	€ 7.500,75

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 € 7.500,75 ha contribuito a sostenere le seguenti spese:

Autoclave sterilizzatrice Hospital Forniture Srl:	€ 3.599,00
Etichettatrice per indumenti SCAL Srl:	€ 2.562,00
Fasce paracolpi MMG Sas	€ 2.003,24
Totale:	€ 8.164,24

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

CONTRIBUTI STRAORDINARI		
Contributi da enti pubblici		€ 297.160,00
Provincia di Sondrio	€ 250.000,00	
Comune di Morbegno	42.160,00	
Comunità Montana Morbegno	€ 5.000,00	
Totale erogazioni liberali e contributi straordinari		€ 297.160,00

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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Lavoratori dipendenti	184	188	196	179	187
Liberi professionisti	13	13	13	11	10
Totale:	197	201	209	190	197

All'interno dell'organizzazione operano le seguenti persone:

PERSONALE DIPENDENTE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Tempo indeterminato	134	151	163	157	162
Tempo determinato	50	37	33	22	25
Totale:	184	188	196	179	187

PERSONALE CONVENZIONATO	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Medici Specialisti	6	6	6	5	5
Medici	3	2	3	2	2
Psicologi	2	2	1	1	1
Fisioterapisti	2	3	3	3	2
Educatori	0	0	0	0	0
Totale:	13	13	13	11	10

PERSONALE VOLONTARIO	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Volontari Amici Casa Riposo ODV	83	85	85	57	50

N.B.: Numero aderenti l'Organizzazione di Volontariato Amici della Casa di Riposo di Morbegno ODV operante all'interno della struttura alla data del 13.06.2022.

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

SESSO:	Maschi	Femmine	Totale
Lavoratori dipendenti	19	168	187
Collaboratori liberi professionisti	5	5	10
Totale:	24	173	197

ANNI DI ETA':	18 – 30	31 – 40	41 – 50	51 – 60	> 60	Totale
Lavoratori dipendenti	15	35	59	69	9	187
Liberi professionisti	1	2	2	2	3	10
Totale:	16	37	61	71	12	197

Suddivisione dei lavoratori per funzione nell'organizzazione:

MANSIONE:	2017	2018	2019	2020	2021
Dirigenti amministrativi	1	1	1	1	1
Medici	12	11	13	10	10
Psicologi	2	2	1	1	1
Responsabili infermieristiche	3	3	3	3	3
Infermieri	26	29	29	26	20
Fisioterapisti	11	11	11	11	7
Assistente Sociale	1	1	1	1	1
Educatori professionali	8	9	9	8	10
Amministrativi	5	7	7	7	7
Coordinatore Servizi generali	1	1	1	1	1
Cuochi	5	5	5	5	5
Ausiliari Socio Assistenziali (ASA-OSS)	108	107	112	100	116
Manutentori	2	2	2	2	2
Addetti alle pulizie generali	12	12	14	13	13
Totale:	197	201	209	190	197

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

ANNO:	2019		2020		2021	
	Assunti	Cessati	Assunti	Cessati	Assunti	Cessati
Tempo indeterminato:	3	3	2	10	4	13
Tempo determinato:	28	22	22	20	34	18
Totale:	31	25	24	30	38	31
Tasso turnover (Assunti+Cessati /Totale):	26,79%		28,42%		35,03%	

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 2021:	Tempo indeterminato	(di cui part-time)	Tempo determinato	(di cui part-time)
Lavoratori dipendenti	162	(64)	25	(23)
Liberi professionisti			10	(10)
Totale:	162	(64)	35	(33)

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 impiega 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 2021 il Consiglio di Amministrazione si è riunito 09 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.”

Nell'esercizio di riferimento 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 percepito un compenso pari a Euro 5.075,20.

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 2021.

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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
PROVENTI E RICAVI					
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	€ 6.555.604,02	€ 6.695.758,94	€ 7.065.268,86	€ 6.093.745,49	€ 6.592.418,32
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	€ 6.235,00	5.900,00	€ 6.300,00	€ 0,00	€ 0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie patrimoniali	€ 10.088,29	€ 10.052,67	€ 814,72	€ 1.613,84	€ 83.036,16
E) Proventi da attività di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi e ricavi	€ 6.571.927,31	€ 6.711.711,61	€ 7.072.383,58	€ 6.095.359,33	€ 6.675.454,48
COSTI E ONERI					
A) Costi e oneri da attività di interesse generale	€ 6.509.826,55	€ 6.679.401,46	€ 6.980.675,72	€ 6.443.555,65	€ 6.647.297,05
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	€ 54.302,80	€ 47.063,46	€ 51.141,20	€ 38.712,55	€ 43.592,57
E) Costi e oneri da attività di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale costi e oneri	€ 6.564.129,35	€ 6.726.464,92	€ 7.031.816,92	€ 6.482.268,20	€ 6.690.889,62
Avanzo / Disavanzo prima delle imposte	€ 7.797,96	€ - 14.753,31	€ 40.566,66	€ - 386.908,87	€ - 15.435,14
Imposte di esercizio	€ 5.587,00	€ 4.587,00	€ 3.950,00	€ 5.168,00	€ 5.518,00
AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO	€ 2.210,96	€ - 19.340,31	€ 36.616,66	€ - 392.076,87	€ - 20.953,14

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

RENDICONTO GESTIONALE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Valore netto dei Servizi	6.460.337,20	6.617.097,38	6.960.713,51	6.016.953,94	6.516.608,63
Costo dei Servizi	1.327.141,88	1.371.869,67	1.539.663,19	1.396.636,51	1.460.946,29
VALORE AGGIUNTO	5.133.195,32	5.245.227,71	5.421.050,32	4.620.317,43	5.055.662,34
Costo del Personale	4.703.871,62	4.773.361,44	4.900.357,81	4.537.732,30	4.483.293,97
M.O.L.	429.323,70	471.866,27	520.692,51	82.585,13	572.368,37
Ammortamenti Svalutazioni	420.239,44	475.214,40	486.262,06	460.112,88	649.130,74
M.O.N	9.084,26	- 3.348,13	34.430,45	- 377.527,75	- 76.762,37
Proventi e Oneri	- 1.286,30	- 11.405,18	6.136,21	- 9.381,12	- 61.327,23
RISULTATO ANTE IMPOSTE	7.797,96	- 14.753,31	40.566,66	- 386.908,87	- 15.435,14
Imposte	5.587,00	4.587,00	3.950,00	5.168,00	5.518,00
RISULTATO GESTIONE	2.210,96	- 19.340,31	36.616,66	- 392.076,87	- 20.953,14

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

L'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, inoltre è stata assegnataria dei seguenti contributi a fondo perduto:

- Contributo a fondo perduto di Euro 500.000,00 (già erogato acconto 50%) 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 (erogato acconto 80% nel 2020 in attesa del saldo) 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.

Nel 2021 la Fondazione ha ricevuto:

- i seguenti contributi straordinari a sostegno della difficile situazione emergenziale:

Provincia di Sondrio (quota 50% sostegno progetto CasAttiva)	€ 250.000,00
Comune di Morbegno (sostegno costi emergenza covid-19)	€ 42.160,00
Comunità Montana Valtellina di Morbegno (restituzione rimborso prestito T.V.)	€ 5.000,00
Totale:	€ 297.160,00

- i seguenti contributi da soggetti privati:

Credito Valtellinese (contributo annuale)	€ 5.000,00
Pensionati CISL (contributo una tantum)	€ 2.000,00
Privati (erogazioni liberali)	€ 7.382,89
Totale:	€ 14.382,00

- i seguenti proventi straordinari:

Provincia di Sondrio (rimborso canoni energia elettrica)	€ 82.998,17
Totale:	€ 82.998,17

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

Aiuti di Stato

La Fondazione è beneficiaria di aiuti di Stato, come risulta dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (RNA). Sito internet: <https://www.rna.gov.it>

Si riporta in tabella l'elenco degli aiuti di stato come risultano alla data di approvazione del bilancio:

NR	AUTORITÀ CONCEDENTE	TIPOLOGIA	IMPORTO
01	Mediocredito Centrale SpA	Garanzia del fondo Sez. speciale art 56 DL 17.03.2020 n. 18	€ 19.838,00
02	Mediocredito Centrale SpA	Garanzia del fondo Sez. speciale art 56 DL 17.03.2020 n. 18	€ 8.828,54
03	Mediocredito Centrale SpA	Garanzia del fondo Sez. speciale art 56 DL 17.03.2020 n. 18	€ 8.909,62
04	Mediocredito Centrale SpA	Garanzia del fondo Sez. speciale art 56 DL 17.03.2020 n. 18	€ 8.917,02
05	Fondo FOR.TE.	Aiuti alla formazione	€ 2.832,66
06	Fondo FOR.TE.	Aiuti alla formazione	€ 7.621,81
07	Fondo FOR.TE.	Aiuti alla formazione	€ 254,64
08	Fondo FOR.TE.	Aiuti alla formazione	€ 1.952,00
09	Fondo FOR.TE.	Aiuti alla formazione	€ 6.031,26

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 2022.

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 per la gestione del personale 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:

- limitare il numero di posti letto disponibili;
- riattivare in sicurezza il Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca;
- riattivare in sicurezza l'attività domiciliare di RSA Aperta.

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: *“Governare 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	Anno 2021
1) Da attività di interesse generale	€ 139.497,60	€ 54.372,36	€ 19.180,92
2) Da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi e ricavi figurativi:	€ 139.497,60	€ 54.372,36	€ 19.180,92
ONERI E COSTI FIGURATIVI	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1) Da attività di interesse generale	€ 14.388,39	€ 14.139,99	€ 13.429,46
2) Da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri e costi figurativi:	€ 14.388,39	€ 14.139,99	€ 13.429,46
Avanzo / Disavanzo da proventi e oneri figurativi:	€ 125.109,21	€ 40.232,37	€ 5.751,46

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 2021 non ha svolto attività di raccolta fondi.

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2021

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 31.12.2021 è il 18° 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 2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
16.128.672,27	15.773.831,28	354.840,99

Nel dettaglio:

I. Immobilizzazioni immateriali

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2021	2.037,18
Software	2.037,18

Acquistati aggiornamenti gestionali e programmi software.

II. Immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2020	19.380.529,62
Fabbricato sede Ambrosetti	9.873.934,63
Fabbricato sede Paravicini	8.772.334,64
Fabbricato sede CasAttiva	719.619,60
Altri fabbricati	0,00
Terreni	14.640,75
Ammortamenti precedenti	4.515.647,39
Fabbricato sede Ambrosetti	3.091.072,35
Fabbricato sede Paravicini	1.424.575,04
Fabbricato sede CasAttiva	0,00
Altri fabbricati	0,00
Terreni	0,00
Saldo al 01/01/2021	14.864.882,23
Acquisizioni dell'esercizio	17.395,13
Fabbricato sede Ambrosetti	6.395,24
Fabbricato sede Paravicini	0,00
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	279.774,99
Fabbricato sede Ambrosetti	148.204,96
Fabbricato sede Paravicini	131.570,03
Altri fabbricati	0,00
Terreni	0,00
Saldo al 31/12/2021	14.602.502,37

Fabbricato istituzionale sede Ambrosetti

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

Fabbricato istituzionale sede Ambrosetti	9.880.329,87
Valore iniziale di perizia anno 2004	8.303.800,00
Incremento storico del valore	1.570.134,63
Incremento dell'esercizio 2021	6.395,24

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	5.816.034,64
Incremento dell'esercizio 2021	0,00

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

Fabbricato istituzionale sede CasAttiva

Il valore del fabbricato CasAttiva rinviene dai costi di acquisto degli immobili: ex Bernasconi acquistato nel 2018 ed ex Moroni acquistato nel 2019 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	730.619,59
Acquisto immobile ex Bernasconi	439.119,77
Acquisto immobile ex Moroni	310.000,00
Contributo "fondo perso" Comune Morbegno	-15.000,00
Donazioni da privati	-31.500,00
Spese occupazione area cantiere	<u>27.999,82</u>

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 all'indennizzo annuale per occupazione area di cantiere non di proprietà.

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		6.641.052,56
Via Paravicini, 16 - 23017 Morbegno (So)	9.880.329,87	
Fondo ammortamento	<u>3.239.277,31</u>	
Immobile istituzionale sede Paravicini		7.216.189,57
Via Morelli, 5 - 23017 Morbegno (So)	8.772.334,64	
Fondo ammortamento	<u>1.556.145,07</u>	
Immobile istituzionale sede CasAttiva		730.619,59
Via Stelvio 142-144-146 Morbegno (So)	730.619,59	
Fondo ammortamento	<u>0,00</u>	
	Valore:	<u>14.587.861,72</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	14.587.861,72
Terreni estranei all'impresa	14.640,75
Totale:	<u>14.602.502,47</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 31/12/2020	106.775,15
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	79.694,75
Ammortamenti precedenti	82.355,60
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	55.275,20
Saldo al 01/01/2021	24.419,55
Acquisizioni dell'esercizio	10.321,95
Impianti sanitari	0,00
Impianti specifici di cucina	0,00
Impianti specifici di lavanderia	0,00
Impianti specifici di pulizia	0,00
Impianti generici	10.321,95
Ammortamenti dell'esercizio	8.894,50
Impianti sanitari	0,00
Impianti specifici di cucina	0,00
Impianti specifici di lavanderia	0,00
Impianti specifici di pulizia	0,00
Impianti generici	8.894,50
Saldo al 31/12/2021	25.847,00

L'importo di € 10.321,95 di acquisto nuovi impianti generici è relativo a:

- manutenzione straordinaria ascensori;
- integrazione sistema di videosorveglianza al Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca.

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 31/12/2020	686.017,88
Attrezzatura sanitaria	317.339,39
Attrezzatura specifica cucina	274.353,42
Attrezzatura specifica lavanderia	8.662,85
Attrezzatura specifica pulizia	45.442,32
Attrezzatura generica	40.219,90
Ammortamenti precedenti	586.841,05
Attrezzatura sanitaria	281.563,63
Attrezzatura specifica cucina	259.926,22
Attrezzatura specifica lavanderia	5.572,57
Attrezzatura specifica pulizia	17.792,47
Attrezzatura generica	21.986,16
Saldo al 01/01/2021	99.176,83
Acquisizioni dell'esercizio	36.586,88
Attrezzatura sanitaria	19.955,72
Attrezzatura specifica cucina	5.660,80
Attrezzatura specifica lavanderia	1.647,00
Attrezzatura specifica pulizia	5.687,76
Attrezzatura generica	3.635,60
Ammortamenti dell'esercizio	30.870,20
Attrezzatura sanitaria	21.298,10
Attrezzatura specifica cucina	1.674,94
Attrezzatura specifica lavanderia	773,24
Attrezzatura specifica pulizia	3.834,75
Attrezzatura generica	3.289,17
Saldo al 31/12/2021	104.893,51

L'incremento del valore delle attrezzature sanitarie di € 19.955,72 riguarda l'acquisto di apparecchi elettromedicali: n. 02 cicloigometri, n. 01 carrelli per terapia farmacologica e n. 01 autoclave sterilizzatrice.

L'incremento del valore delle attrezzature specifiche di cucina di € 5.660,80 riguarda l'acquisto di n. 02 carrelli scaldavivande ed apparecchiature da cucina.

L'incremento del valore delle attrezzature specifiche di lavanderia di € 1.647,00 riguarda l'acquisto di etichettatrice per indumenti.

L'incremento del valore delle attrezzature specifiche di pulizia di € 5.687,76 riguarda l'acquisto di macchina lavapavimenti e carrelli pulizie.

L'incremento del valore delle attrezzature generiche di € 3.365,60 riguarda l'acquisto di carrello transpallet elettrico e carrelli di servizio in acciaio.

Altri Beni

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2019	1.202.150,29
Mobili e arredi	979.801,51
Macchine d'ufficio	137.898,78
Automezzi	84.450,00
Ammortamenti precedenti	841.729,58
Mobili e arredi	644.298,62
Macchine d'ufficio	121.643,46
Automezzi	75.787,50
Saldo al 01/01/2020	360.420,71
Acquisizioni dell'esercizio	49.676,45
Mobili e arredi	18.828,75
Macchine d'ufficio	30.847,70
Automezzi	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	21.206,01
Mobili e arredi	3.540,96
Macchine d'ufficio	11.165,05
Automezzi	6.500,00
Saldo al 31/12/2020	388.891,15

Il valore complessivo degli altri beni è il seguente:

Descrizione	Importo
Mobili e arredi	350.790,68
Macchine d'ufficio	35.937,97
Automezzi	2.162,50
Totale:	388.891,15

L'incremento del valore dei mobili e arredi di € 18.828,62 riguarda l'acquisto di n. 06 letti elettrici, n. 06 poltrone relax ed arredi vari.

L'incremento del valore delle macchine d'ufficio di € 11.165,05 riguarda l'acquisto di nuovo server, n. 05 postazioni PC e stampanti e videoproiettore.

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Ristrutturazione immobile istituzionale sede CasAttiva	Importo
Spede di progettazione	56.560,00
Spese tecniche e direzione lavori	47.412,76
Collaudo statico	5.075,20
Allaccio teleriscaldamento	5.246,00
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
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento - 4° S.A.L.	110.000,00
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento - 5° S.A.L.	110.000,00
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento - 6° S.A.L.	110.000,00
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento - 7° S.A.L.	110.000,00
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento - 8° S.A.L.	110.000,00
Totale:	994.293,96

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

Ristrutturazione immobile istituzionale sede Ambrosetti	Importo
Acconto impianto di chiamate di emergenza in	9.570,90
Totale:	9.570,90

Immobilizzazioni in corso relative ai lavori di rifacimento dell'impianto di chiamate di emergenza infermieristica.

Il valore complessivo delle immobilizzazioni in corso ed acconti è il seguente:

Descrizione	Importo
Ristrutturazione immobile istituzionale sede CasAttiva	994.293,96
Acconto impianto di chiamate di emergenza pad. Ambrosetti	9.570,90
Automezzi	0,00
Totale:	1.003.864,86

III. Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli		Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
	58.825,20	53.926,05	4.899,15

Trattasi di:

Descrizione	Importo
Farmaci	23.356,87
Articoli sanitari	13.021,21
Prodotti igiene personale	1.620,40
Ausili per incontinenti	5.672,99
Articoli di pulizia	822,40
Generi alimentari	3.852,58
Cancelleria	5.175,97
Chincaglieria da cucina	307,00
Alimentazione enterale	1.878,58
Dispositivi di Protezione Individuale (DPI)	2.883,30
Prodotti di sanificazione	233,90
Totale:	<u>58.825,20</u>

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

II. Crediti

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
	735.844,35	581.152,51	154.691,84

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti (Ospiti)	28.127,60
Crediti diversi per fatture da emettere	662.439,36
verso ATS della Montagna	650.370,20
verso Comuni del Mandamento	<u>12.069,16</u>
Crediti per note di accredito da ricevere	0,00
Crediti verso altri	45.277,39
verso Tesoreria INPS	24.127,59
verso INPS per malattia, ecc.	11.112,70
verso INPS per permessi, ecc.	<u>10.037,10</u>
Totale:	<u>735.844,35</u>

I crediti diversi per fatture da emettere sono verso:

- ATS della Montagna per contributi di accreditamento relativi all'anno 2021;
- Comuni del Mandamento per integrazione rette di degenza.

Il saldo delle fatture da emettere verso ATS della Montagna per contributi di accreditamento e verso i Comuni per integrazione rette di degenza relativi all'anno 2021 è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Crediti per contributi di accreditamento saldo 2021	130.388,27
- Accreditamento RSA T. Ambrosetti	33.812,10
- Accreditamento RSA P. Paravicini	12.997,20
- Extra budget Stati Vegetativi / SLA	18.823,20
- Voucher Residenza Assistita	19.014,00
- Accreditamento Cure Intermedie	-2.964,00
- Accreditamento CDI R. Dell'Oca	8.429,80
- Accreditamento ADI	17.391,97
- Accreditamento Cure Palliative	0,00
- Voucher RSA Aperta	22.884,00
Crediti per integrazione accreditati € 12,00 ristori ex L. 24/2020	519.981,93
- Accreditamento RSA T. Ambrosetti	176.696,86
- Accreditamento RSA P. Paravicini	201.903,05
- Voucher Residenza Assistita	0,00
- Accreditamento Cure Intermedie	31.773,54
- Accreditamento CDI R. Dell'Oca	6.951,74
- Accreditamento ADI	74.939,75
- Accreditamento Cure Palliative	0,00
- Voucher RSA Aperta	27.716,99
Crediti per fatture da emettere vs/ Comuni	12.069,16
- Comuni diversi	12.069,16
Totale:	662.439,36

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
1.427.091,10	1.655.988,83	-228.897,73

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

- c/c n. 9071 rubricato "Gestione" presso la Banca tesoriera Credito Valtellinese per la gestione 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	791.674,21
Saldo c/c n. 170408 "Gestione" presso Banca Intesa SanPaolo	158.538,54
Saldo c/c n. 8206 "Patrimonio" presso Credito Valtellinese	1.057,41
Saldo c/c n. 143910 "Patrimonio" presso Banca Intesa SanPaolo	474.845,81
Totale depositi bancari:	1.426.115,97
Denaro e valori in cassa	975,13
Totale disponibilità liquide:	1.427.091,10

C) Ratei e risconti

Il saldo è così composto:

Descrizione	Importo
Nessuno	0,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
14.017.839,37	13.741.632,51	276.206,86

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Fondo di dotazione	12.500.000,00	12.500.000,00	0,00
Patrimonio vincolato	375.162,68	0,00	375.162,68
Fondi vincolati	375.162,68	0,00	-375.162,68
Patrimonio libero	1.163.629,83	1.633.709,38	-470.079,55
Riserve statutarie	1.163.629,83	1.633.709,38	-470.079,55
Altre riserve	0,00	0,00	0,00
Avanzo/disavanzo gestione	-20.953,14	-392.076,87	371.123,73
TOT. PATRIMONIO NETTO:	14.017.839,37	13.741.632,51	276.206,86

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 state contabilizzate a riserve statutarie per attività istituzionali le disponibilità finanziarie rinvenienti dal lascito testamentario della Benefattrice Agnese Pelandrani pari a Euro 670.299,53.

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

Nel 2021 sono state contabilizzate:

- a riserve statutarie per attività istituzionali le disponibilità finanziarie rinvenienti da erogazioni liberali, contributi privati e pubblici pari a Euro 297.160,00;
- a riserve vincolate le disponibilità finanziarie destinate alla realizzazione del progetto CasAttiva 2018.

Nel dettaglio:

Descrizione	Importo
Contributo Provincia di Sondrio ex AQST 2021	250.000,00
Contributo da Comune di Morbegno	42.160,00
Contributo Comunità Montana di Morbegno	5.000,00
Totale erogazioni liberali e contributi:	297.160,00
Copertura disavanzo esercizio 2020	392.076,87
Totale decremento riserve statutarie:	-94.916,87

Il Disavanzo di gestione dell'esercizio precedente pari a € -392,076,87 è stato imputato a Riserve statutarie per attività istituzionali.

B) Fondi Rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
720.000,00	490.000,00	230.000,00

Descrizione	Importo
Debito c/ rinnovo contratto personale dipendente	500.000,00
Fondo incentivante al personale dipendente	100.000,00
Fondo rischi diversi	100.000,00
Fondo svalutazione crediti	20.000,00
Totale:	720.000,00

L'importo del fondo c/rinnovo contrattuale è stato integrato a € 500,000,00 pari a oltre 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 ccnl Uneba il premio di risultato previsto dall'art. 4 del Contratto Integrativo Regionale.

- al personale dipendente operai ed impiegati con ccnl Uneba (personale infermieristico escluso) una maggiorazione del 50% "una tantum" anno 2021 del 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
144.851,01	146.795,99	-1.944,98

Si dettaglia la movimentazione del fondo TFR:

Descrizione	Importo
T.F.R. al 31/12/2020	146.795,99
Integrazione del fondo	0,00
Quote trasferimento tesoreria INPS	0,00
Quote T.F.R. liquidate nel 2021	-8.616,10
Accantonamento TFR maturato	0,00
Rivalutazione	5.701,78
Imposta sostitutiva su rivalutazione	969,34
Trattenute previdenziali	0,00
T.F.R. al 31/12/2021	144.851,01

Il fondo T.F.R. accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
3.554.047,95	3.780.651,32	-226.603,37

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche	2.477.657,81
Mutuo chirografario CreVal	1.103.902,58
Prestito obbligazionario T.V.	373.755,23
Mutuo garanzia statale CreVal	500.000,00
Mutuo garanzia statale B. Intesa	500.000,00
Debiti verso altri finanziatori	31.875,00
Finanziamento c/terzi	36.125,00
Totale debiti medio lungo termine:	2.509.532,81
Debiti verso Fornitori	213.527,85
Fornitori diversi	96.210,69
Gherardi Srl	18.439,27
La Roncaiola Srl	24.902,13
Coop. Sociale Orizzonte	15.654,49
Serenity SpA	15.598,64
Società Elettrica Morbegno Srl	25.053,83
SSH Srl	17.668,80
Debiti per fatture da ricevere	33.828,95
Utenze teleriscaldamento	27.200,56
Utenze Energia Elettrica	6.628,39
Totale debiti verso fornitori:	247.356,80
Debiti tributari	41.516,23
Ritenute IRPEF dipendenti	40.063,81
Ritenute IRPEF professionisti	1.452,42
Debiti v/ istituti di previdenza	205.153,70
verso INPS	145.244,94
verso INPDAP	28.092,93
verso INAIL	0,00
verso Fondo Tesoreria INPS	27.060,39
Fondi prev.li diversi	4.755,44
Debiti v/ dipendenti e collaboratori	546.749,89
Debiti v/ personale dipendente	295.453,76
Debiti c/ferie maturate non godute	251.296,13
Altri debiti	0,00
Altri debiti	3.738,52
verso Organizzazioni Sindacali	1.783,52
Debiti c/cessione stipendio	895,00
Cauzioni passive	1.060,00
Altri debiti	0,00
Totale altri debiti breve termine:	797.158,34
TOTALE DEBITI	3.554.047,95

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%	368.599,72
€ 500.000,00 - 15 anni scadenza 05.01.2032 - Tasso fisso 2,84%	368.415,06
€ 500.000,00 - 15 anni scadenza 05.01.2032 - Tasso fisso 2,61%	366.887,80
Totale:	<u>1.103.902,58</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	102.000,00
PrestoBene Terzo Valore Centro Servizi per la Famiglia	87.375,00
Finanziamento terzo Valore Residenza Sociale ex B. Prossima	127.647,84
Finanziamento Terzo Valore Centro Servizi ex B. Prossima	56.732,39
Totale:	<u>373.755,23</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>2.477.657,81</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 Gherardi Srl che fornisce generi alimentari;
- la Società Elettrica Morbegno Srl che fornisce energia elettrica e teleriscaldamento;
- la ditta SSH Srl che fornisce farmaci.

Il debito verso il personale dipendente è relativo al pagamento degli stipendi relativi al mese di dicembre. Il debito per ferie pregresse e non godute accumulatosi anche a seguito dell'emergenza sanitaria per epidemia da coronavirus covid-19 è così composto:

Descrizione	Importo
Debito per ferie maturate e non godute	216.388,26
Ferie	168.477,02
CPDEL	10.744,73
INPS	35.194,98
INAIL	1.971,53
Debito per ferie ROL maturato e non goduto	34.907,87
ROL	27.180,74
INPS	7.428,48
INAIL	298,65
Totale debiti verso fornitori:	251.296,13

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
8.517,48	2.190,00	6.327,48

Il saldo è così composto:

Descrizione	Importo
Interessi passivi posticipati su mutui chirografari Credito Valtellinese	8.517,48
Totale:	8.517,48

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 31/12/2021	Ricavi al 31/12/2020	Variazione
6.592.418,32	6.093.745,49	498.672,83
Descrizione	Importo	
4) Erogazioni liberali		7.382,89
5) Proventi del 5 per mille		7.500,75
Anno 2020	7.500,75	
6) Contributi da soggetti privati		7.000,00
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		2.930.542,90
<u>Rette di degenza / frequenza di Ospiti e Utenti</u>		
RSA T. Ambrosetti posti a contratto	1.112.992,20	
RSA T. Ambrosetti posti solventi	14.461,03	
RSA T. Ambrosetti posti sollievo	0,00	
RSA P. Paravicini posti a contratto	915.208,07	
RSA P. Paravicini posti solventi	346.262,96	
RSA P. Paravicini posti sollievo	0,00	
RSA P. Paravicini nucleo Alzheimer	380.729,64	
Residenza Assistita	140.605,00	
Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca	20.284,00	
8) Contributi da enti pubblici		29.528,92
Integrazioni rette RSA Ambrosetti da Comuni	22.341,16	
Integrazioni rette RSA Paravicini da Comuni	956,76	
Integrazioni rette Residenza Assistita	6.231,00	
9) Proventi da contratti con enti pubblici		3.505.603,00
<u>Accreditamento da Servizio Sociosanitario di Regione Lombardia</u>		
RSA Tomaso Ambrosetti	1.163.594,56	
- Accrediti SOSIA	985.460,10	
- Contr. ex L.24 € 12,00	176.696,86	
- Stati Vegetativi - SLA	1.437,60	
RSA Paolo Paravicini	1.397.619,65	
- Accrediti SOSIA	786.081,80	
- Accrediti Alzheimer	361.551,40	
- Contr. ex L.24 € 12,00	201.903,05	
- Stati Vegetativi - SLA	48.083,40	
Residenza Assistita (voucher)	79.662,00	
Cure Intermedie - Riabilitazione post acuti	497.973,54	
- Accrediti SOSIA	466.200,00	
- Contr. ex L.24 € 12,00	31.773,54	
Centro Diurno Integrato Ruggero Dell'Oca	35.274,54	
- Accrediti SOSIA	28.322,80	
- Contr. ex L.24 € 12,00	6.951,74	
Assistenza Domiciliare Integrata ordinaria	215.431,72	
- Accrediti SOSIA	140.491,97	
- Contr. ex L.24 € 12,00	74.939,75	
Cure Palliative Domiciliari	0,00	
- Accrediti SOSIA	0,00	
- Contr. ex L.24 € 12,00	0,00	
RSA Aperta (voucher)	116.046,99	
- Accrediti Voucher	77.021,00	
- Contr. ex L.24 € 12,00	27.716,99	
- Voucher Misura B1	11.309,00	

10) Altri ricavi, rendite e proventi		46.034,66
Proventi da rimborsi infortuni INAIL	29.366,86	
Altri proventi Cure Intermedie	14.800,00	
Altri proventi Centro Diurno Integrato	0,00	
Altri proventi diversi	1.867,80	
11) Rimanenze finali		58.825,20
Farmaci	23.356,87	
Articoli sanitari	13.021,21	
Prodotti igiene personale	1.620,40	
Ausili per incontinenti	5.672,99	
Articoli di pulizia	822,40	
Generi alimentari	3.852,58	
Cancelleria	5.175,97	
Chincaglieria da cucina	307,00	
Alimentazione enterale	1.878,58	
Dispositivi di Protezione Individuale (DPI)	2.883,30	
Prodotti di sanificazione	233,90	
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale:		6.592.418,32

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 (+3,7%) ex DGR n. XI-5340 del 04.10.2021 *"Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del SSR per l'esercizio 2021 con particolare riferimento alla rete delle Unità d'Offerta sociosanitarie territoriali"*

- 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 filiera assegnato (somma dei singoli budget di accreditamento per gli Enti Gestori Unici di più Unità d'Offerta sociosanitarie) ex DGR n. XI-4773 del 26.05.2022 *"Determinazioni in ordine alla negoziazione 2021 ed ulteriori determinazioni in ambito sanitario e sociosanitario"* che ha confermato anche per il 2021 quanto previsto dalla Legge Regionale n. 24/2020 recante disposizioni relative a misure urgenti per la continuità delle prestazioni erogate dalle Unità d'Offerta della rete territoriale extra-ospedaliera.

Descrizione	Importo
Totale contributi € 12,00 per emergenza covid-19:	519.981,93
- RSA Tomaso Ambrosetti	176.696,86
- RSA Paolo Paravicini	201.903,05
- Cure Intermedie	31.773,54
- CDI Ruggero Dell'Oca	6.951,74
- ADI ordinaria	74.939,75
- RSA Aperta	27.716,99

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Ricavi al 31/12/2021	Ricavi al 31/12/2020	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 31/12/2021	Ricavi al 31/12/2020	Variazione
0,00	0,00	0,00
Descrizione		Importo
La Fondazione nel 2021 non ha svolto attività di raccolta fondi.		0,00

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie patrimoniali

Ricavi al 31/12/2021	Ricavi al 31/12/2020	Variazione
83.036,16	1.613,84	81.422,32
Descrizione		Importo
1) Da rapporti bancari (per interessi attivi)		25,84
2) Da altri investimenti finanziari (per dividendi)		12,15
5) Altri proventi straordinari		82.998,17
Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie patrimoniali:		83.036,16

Gli altri proventi straordinari si riferiscono al rimborso del costo dell'energia elettrica anno 2021 da parte della Provincia di Sondrio ex fondi derivanti dall'obbligo di cessione di energia gratuita da parte dei soggetti gestori delle grandi derivazioni idroelettriche (art. 31 L.R. n. 23 del 30.12.2019)

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

6.675.454,48

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	1.112.992,20	37,98%
RSA P. Paravicini posti a contratto	1.295.937,71	44,22%
RSA posti solventi	360.723,99	12,31%
RSA posti sollievo	0,00	0,00%
Rette Residenza Assistita	140.605,00	4,80%
Rette C.D.I.	20.284,00	0,69%
Totale:	2.930.542,90	100,00%

R.S.A. Tomaso Ambrosetti

L'Unità d'Offerta R.S.A. Tomaso Ambrosetti copre il 34,71% 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	1.112.992,20
Assegni di accompagnamento 2021	315.040,44
Onere netto a carico degli Ospiti	797.951,76
Accreditamento Sistema Sociosanitario	985.460,10
Contributi regionali	176.696,86
Accreditamento SV-SLA	1.437,60
Integrazioni dei Comuni	22.341,16
Percentuale a carico dell'Ospite	1.185.935,72 34,71%

R.S.A. Paolo Paravicini

L'Unità d'Offerta R.S.A. Paolo Paravicini copre il 34,10% 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	1.295.937,71
Assegni di accompagnamento 2021	377.142,48
Onere netto a carico degli Ospiti	918.795,23
Accreditamento Sistema Sociosanitario	1.147.633,20
Contributi regionali	201.903,05
Accreditamento SV-SLA	48.083,40
Integrazioni dei Comuni	956,76
Percentuale a carico dell'Ospite	1.398.576,41 34,10%

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 54,8% 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	140.605,00
Assegni di accompagnamento 2021	18.103,80
Onere netto a carico degli Ospiti	122.501,20
Voucher A.T.S. della Montagna	79.662,00
Contributi regionali	0,00
Integrazioni dei Comuni	6.231,00
Percentuale a carico dell'Ospite	54,08%

Cure Intermedie - Riabilitazione post-acute

L'Unità d'Offerta Cure Intermedie - 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 26,66% 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.	20.284,00
Assegni di accompagnamento 2021	5.474,04
Onere netto a carico degli Ospiti	14.809,96
Accreditamento Sistema Sociosanitario	28.322,80
Contributi regionali	6.951,74
Percentuale a carico dell'Ospite	26,66%

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	764.342,08	
<u>Acquisto prodotti per il funzionamento</u>	674.808,54	
Acquisto prodotti di pulizia	49.510,04	
Acquisto generi alimentari	302.804,28	
Acquisto farmaci	120.640,58	
Acquisto presidi per incontinenti	70.773,63	
Acquisto articoli sanitari	65.797,44	
Prodotti per l'igiene personale	8.859,83	
Cancelleria e spese ufficio	12.200,64	
Chincaglieria da cucina	4.114,57	
Acquisto alimentazione enterale	14.087,04	
Acq. dispositivi protezione DPI	24.227,32	
Acq. prodotti sanificazione	1.793,17	
<u>Acquisti diversi</u>	89.533,54	
Acquisto beni valore < € 516,46	3.793,39	
Acq. materiale di manutenzione	27.841,96	
Acquisto articoli di guardaroba	10.263,22	
Acquisto carburante automezzi	9.373,14	
Acquisto gas medicali	19.530,40	
Acquisti diversi	18.731,43	
2) Servizi	728.996,40	
<u>Servizi in appalto</u>	226.768,95	
Noleggio biancheria piana	95.772,19	
Lavaggio biancheria Ospiti	53.328,36	
Lavaggio biancheria Fondazione	39.264,16	
Noleggio e lavaggio divise	38.404,24	
Trasporto Utenti C.D.I.	0,00	
<u>Servizi professionali</u>	84.443,28	
Servizio medico	42.814,44	
Consulente psicologo	504,90	
Servizio infermieristico	713,00	
Servizio fisioterapia	1.254,40	
Servizio educatori	0,00	
Consulenze legali e tecniche	39.156,54	
<u>Manutenzioni e riparazioni</u>	70.752,49	
Fabbricato Pad. Ambrosetti	7.289,21	
Fabbricato Pad. Paravicini	0,00	
Mobili ed Attrezzature	11.960,25	
Impianti	8.294,95	
Automezzi	6.174,21	
Manutenzioni programmate	34.861,78	
Manutenzioni diverse	2.172,09	
<u>Servizi di gestione</u>	4.342,01	
Servizio barbiere e parrucchiere	88,72	
Servizi e prestazioni diverse	4.253,29	
<u>Utenze e canoni</u>	251.187,32	
Utenze telefoniche e internet	17.407,77	
Energia elettrica	77.416,99	
Teleriscaldamento	122.689,13	
Acqua e depurazione	5.082,64	
Smaltimento rifiuti	28.590,79	
<u>Spese di funzionamento</u>	91.502,35	
Assicurazioni	58.287,00	
Spese bancarie	7.442,92	
Spese postali	648,15	
Spese per attività ricreative	1.975,58	
Abbonamenti giornali	12.249,80	
Spese diverse	10.898,90	

3) Godimento beni di terzi		6.645,62
Affitto di immobile	6.645,62	
4) Personale		4.639.627,26
<u>Stipendi del personale</u>	3.059.327,08	
Personale dirigente	57.382,87	
Personale medico	112.099,60	
Coordinamento	110.292,42	
Personale amministrativo	132.094,13	
Personale infermieristico	416.398,46	
Personale fisioterapista	133.688,48	
Personale assistente sociale	1.545,81	
Personale animazione	121.802,92	
Personale cucina	100.714,25	
Personale ASA	1.670.006,77	
Personale manutenzione	41.771,34	
Personale servizi generali	161.530,03	
<u>Oneri sociali</u>	932.939,77	
Contributi INPS	757.884,92	
Contributi INPDAP	148.953,32	
Contributi INAIL	26.101,53	
<u>Accantonamento TFR</u>	227.119,50	
Accantonamento TFR	4.732,44	
Accantonamento tesoreria INPS	190.410,30	
Accantonamento fondi pensione	31.976,76	
<u>Altri costi del personale</u>	420.240,91	
Formazione	5.847,99	
Indennità accessorie	171.726,60	
Indennità ferie non godute	34.381,19	
Faremutua c/ente	6.664,00	
Acc. c/ rinnovo contrattuale	117.380,01	
Acc. c/ produttività	84.240,02	
Altri costi del personale	1,10	
5) Ammortamenti		347.510,71
<u>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</u>	5.336,97	
Spese cost. modifica statuto	1.951,80	
Licenze d'uso	3.385,17	
<u>Ammortamenti immobilizzazioni materiali</u>	340.745,70	
Fabbricato Ambrosetti	148.204,96	
Fabbricato Paravicini	131.570,03	
Fabbricato CasAttiva	0,00	
Impianti e macchinari	8.894,50	
Attrezzature diverse	30.870,20	
Altri beni materiali	21.206,01	
<u>Svalutazioni</u>	1.428,04	
Svalutazione crediti	1.428,04	
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		100.000,00
Fondo rischi spese future	100.000,00	
7) Oneri diversi di gestione		6.248,93
Gestione immobili fuori sede	2.583,84	
Imposta rivalutazione TFR	3.665,09	

8) Rimanenze iniziali		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 costi e oneri da attività di interesse generale: 6.647.297,05

B) Costi e oneri da attività diverse

Costi al 31/12/2021	Costi al 31/12/2020	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 31/12/2021	Costi al 31/12/2020	Variazione
0,00	0,00	0,00

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

La Fondazione nel 2021 non ha svolto attività di raccolta fondi.

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Costi al 31/12/2021	Costi al 31/12/2020	Variazione
38.712,55	1.613,84	37.098,71

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

1) Su rapporti bancari		42.209,17
Interessi passivi bancari	377,04	
Interessi passivi su mutui	41.832,13	
6) Altri oneri		1.383,40
Spravvenienze passive	1.383,40	

Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali: 43.592,57

E) Costi e oneri da attività di supporto generale

Costi al 31/12/2021	Costi al 31/12/2020	Variazione
0,00	0,00	0,00

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

La Fondazione nel 2021 non ha sostenuto costi per attività di supporto generale.

TOTALE COSTI E ONERI **6.690.889,62**

AVANZO / DISAVANZO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE: **-15.435,14**

Imposte di esercizio: 5.518,00

AVANZO / DISAVANZO FINALE DI ESERCIZIO: **-20.953,14**

LASCITI, EROGAZIONI LIBERALI E CONTRIBUTI RICEVUTI

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

Lasciti

Descrizione	Importo
Nell'anno 2021 la Fondazione non ha ricevuto lasciti testamentari o donazioni	

Erogazioni Liberali

Descrizione	Importo
Erogazioni liberali	14.382,89
Credito Valtellinese	5.000,00
Oblazione pensionati CISL	2.000,00
Eccedenze rette	<u>7.382,89</u>

5 per mille

Descrizione	Importo
5 per mille	7.500,75
Anno 2020	<u>7.500,75</u>

Contributi straordinari

Descrizione	Importo
Contributi da enti pubblici	380.158,17
Provincia di Sondrio	250.000,00
Provincia di Sondrio	82.998,17
Comune di Morbegno	42.160,00
Comunità Montana Morbegno	<u>5.000,00</u>

Il contributo della Provincia di Sondrio di Euro 82.998,17 è stato contabilizzato fra i proventi straordinari mentre gli altri contributi straordinari ricevuti 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	402.041,81

AIUTI DI STATO

Seguono informazioni sugli aiuti di Stato riportati dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (RNA) sul sito internet: <http://www.rna.gov.it>

NR	Autorità concedente	Tipologia	Importo
1	Mediocredito Centrale SpA	Garanzia del fondo: Sez. speciale art. 56 DL 17.03.2020 n. 18	19.838,00 €
1	Mediocredito Centrale SpA	Garanzia del fondo: Sez. speciale art. 56 DL 17.03.2020 n. 18	8.828,54 €
1	Mediocredito Centrale SpA	Garanzia del fondo: Sez. speciale art. 56 DL 17.03.2020 n. 18	8.909,52 €
1	Mediocredito Centrale SpA	Garanzia del fondo: Sez. speciale art. 56 DL 17.03.2020 n. 18	8.917,02 €
1	Fondo FOR.TE.	Aiuti alla formazione	2.832,66 €
1	Fondo FOR.TE.	Aiuti alla formazione	7.621,81 €
1	Fondo FOR.TE.	Aiuti alla formazione	254,64 €
1	Fondo FOR.TE.	Aiuti alla formazione	1.952,00 €
1	Fondo FOR.TE.	Aiuti alla formazione	6.031,26 €

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.poso 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.

PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO 2021 ED INIZIO ANNO 2022

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 ritenuti di rilievo.

L'emergenza pandemica da covid-19 si è protratta per tutto il 2021, ma grazie alle vaccinazioni si sono drasticamente ridotti gli effetti clinici del virus, appesantendo però i carichi di lavoro e la stessa organizzazione assistenziale della Fondazione.

Le vaccinazioni sono state prontamente poste in atto e per un solo caso, stante l'assidua avversione da parte del tutore di un Ospite si è dovuti ricorrere alla decisione del Magistrato.

In questo contesto si è dovuto affrontare la carenza di personale infermieristico per migrazione verso le strutture pubbliche ponendo in atto una riorganizzazione del modello organizzativo assistenziale con l'introduzione del personale Operatore Socio Sanitario OSS, figura già presente tra il personale della Fondazione, ma inutilizzato.

La riorganizzazione ha indubbiamente creato non poche difficoltà considerato che è stato mantenuto fermo l'obiettivo di mantenere attive, nella misura oggettivamente compatibile, tutte le Unità d'Offerta accreditate.

Obiettivo ed impegno assunto verso ATS della Montagna con la sottoscrizione del contratto di filiera.

Altra azione messa in atto dalla Fondazione, nel rispetto delle direttive nazionali e regionali è stata una progressiva riapertura della struttura ai parenti degli Ospiti e dei Volontari.

In sostanza si è tentato, cosa peraltro non facile, di mantenere un ragionevole grado di sicurezza o meglio di contrasto alla diffusione del virus, coniugandolo con il bisogno, sempre più forte, di relazione con l'esterno.

Infine va segnalato che negli ultimi mesi dell'anno si è assistito ad un forte appesantimento delle bollette energetiche, sia per quanto concerne l'energia elettrica che riscaldamento (ottenuto con il teleriscaldamento con costi collegati al prezzo del gas).

Quindi nel 2022 si sono dovuti affrontare diverse problematiche, da quella sanitaria alla carenza di personale, ai costi dell'energia e non solo, per cui la Fondazione è stata ripetutamente chiamata a definire ed attuare risposte a fatti oggettivi senza avere la minima possibilità di agire direttamente e concretamente sulle cause.

Questa situazione si palesa anche per i prossimi anni, tale per cui diventa necessario costruire un modello operativo ed organizzativo flessibile e condiviso da tutto il personale, fattore quest'ultimo non facile considerato che gli operatori tutti sono da due anni sottoposti a stress e limitazioni che minano la possibilità di operare con serenità e tranquillità.

Denuncia contro ignoti per decessi in RSA

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.

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 Euro	59,18 Euro
Posti accreditati a contratto (camera doppia)	1.640,00 Euro	53,92 Euro
Posti accreditati a contratto nucleo protetto (camera doppia)	1.840,00 Euro	60,49 Euro
Posti solventi definitivi (camera singola)	2.260,00 Euro	74,30 Euro
Posti solventi definitivi (camera doppia)	2.100,00 Euro	69,04 Euro
Posti temporanei di sollievo (camera doppia)	2.200,00 Euro	72,33 Euro
Residenzialità Assistita	Retta giornaliera	---
Retta giorno € 65,00 – voucher € 22,00	43,00 Euro	---

Accordo Integrativo Aziendale di 2° livello

In data 20.06.2022 è stato sottoscritto con le Organizzazioni Sindacali un nuovo Accordo Integrativo Aziendale integrato ed aggiornato rispetto al precedente.

Il nuovo accordo, ratificato con l'approvazione del Consiglio di Amministrazione in data 22.06.2022, prevede:

definizione dei tempi di vestizione e svestizione;

aumento del 50% del premio di risultato per i dipendenti con ccnl Uneba (infermiere escluse) con erogazione in buoni spesa (€ 250,00) e buoni benzina (€ 200,00);

ulteriore progressione orizzontale per i dipendenti con ccnl Enti Locali;

indennità di coordinamento sanitario (€ 200,00) e passaggio al 2° livello dopo 24 mesi di servizio al personale infermieristico con ccnl Uneba;

indennità fissa mensile (€ 65,00) e maggiorazione oraria al personale Operatore Socio Sanitario (OSS) con ccnl Uneba.

Regolamento per la gestione del personale

In data 22.06.2022 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il nuovo Regolamento per la gestione del personale.

Il regolamento ha confermato il sistema di permessi ed indennità da tempo in uso ed ha stabilito le seguenti indennità:

indennità di richiamo in servizio (uniformata a € 15,00 gg. feriale e € 25,00 gg. festivo);

indennità di rientro in servizio serale (€ 35 gg. feriale e € 45,00 gg. festivo).

OBIETTIVI E STRATEGIE DI MEDIO LUNGO TERMINE

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

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;
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 posti letto;
nr. 03 Mini Alloggi protetti per nr. 06 posti letto;
Centro Servizi per la Famiglia (Sportello per l'assistenza familiare) quale punto di orientamento ai principali servizi sociali e sociosanitari del territorio.

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".

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.

La Fondazione sta adeguando 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.).

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.

PREMI DI RISULTATO

In relazione all'emergenza epidemiologica da covid-19 che ha caratterizzato gli anni 2020-2021, i premi di risultato sono erogati al personale indipendentemente dal risultato economico gestionale. 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 2021 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 2021
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)	1.220 minuti	
Cure Intermedie Riabilitazione post acuti		1.620 minuti (max)	
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 2021 i dati saranno disponibili in "scheda struttura" da trasmettere ad A.T.S. della Montagna.

RAGGIUNGIMENTO DEI BUDGET A.T.S. CON SATURAZIONE DEI POSTI LETTO A CONTRATTO CLASSIFICAZIONE SOCIOSANITARIA DEGLI OSPITI							25%
Unità d'Offerta	Classificazione Sociosanitaria (Posti a contratto)			Percentuale Saturazione (Posti a contratto)		Raggiungimento Budget A.T.S.	
	SOSIA	Rif. %	2021	% min.	2021	A.T.S.	2021
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.

Si riporta la tabella. Per l'anno 2021 i dati saranno disponibili in "scheda struttura" da trasmettere ad A.T.S. della Montagna.

RETTE ALBERGHIERE APPLICATE 2020 – 2021					25%
Unità d'Offerta	Tipologia posti letto	Retta giornaliera	Media provinciale	Retta Fondazione	Differenza
R.S.A. Tomaso Ambrosetti	Posti a contratto	(+/- 10%)		€ 53,92	
	Posti accreditati	(+/- 10%)		€ 69,04	
	Posti di sollievo	(+/- 10%)		€ 69,04	
R.S.A. Paolo Paravicini	Posti a contratto	(+/- 10%)		€ 53,92	
	Posti accreditati	(+/- 10%)		€ 69,04	
	Posti di sollievo	(+/- 10%)		€ 69,04	
	Reparto Alzheimer	(+/- 10%)		€ 60,49	=
Cure Intermedie		N.P.	=	=	=
Residenza Assistita	Posti autorizzati	(+/- 10%)	=	€ 43,00	
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	2021
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 %	

Morbegno, lì 22 giugno 2022



IL DIRETTORE GENERALE
(Giancarlo Rizzetto)

Giancarlo Rizzetto

BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2021

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 2021 e la relativa relazione di missione da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il Bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto di gestione, e dalla relazione di missione 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 31/12/2021 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. Il principio contabile di riferimento emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità è il nr. 35 "principio contabile ETS" e per tutto ciò che non viene regolamentato si fa riferimento ai principi contabili degli enti commerciali.

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.

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 dall'art. 13 D.lgs. n. 117/2017 e dalle disposizioni contenute del Decreto del ministero del lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020. Il documento che corredo il bilancio d'esercizio, Relazione di missione, è stata redatta 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	2021	2020
A) Quote associative	€ 0	€ 0
B) Immobilizzazioni	€ 16.128.672	€ 15.773.831
C) Attivo circolante	€ 2.316.584	€ 2.387.439
D) Ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale attività	€ 18.445.256	€ 18.161.270
A) Patrimonio netto	€ 14.017.839	€ 13.741.633
B) Fondi per rischi e oneri	€ 720.000	€ 490.000
C)Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 144.851	€ 146.796
D) Debiti	€ 3.554.048	€ 3.780.651
E) Ratei e risconti	€ 8.517	€ 2.190
Totale passività	€ 18.445.256	€ 18.161.270
Conti d'ordine	€ 0	€ 0

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

CONTO ECONOMICO	2021	2020
A) Ricavi attività di interesse generale	€ + 6.592.418	€ + 6.093.745
A) Costi attività di interesse generale	€ - 6.647.297	€ - 6.443.556
Disavanzo attività interesse generale	€ -54.879	€ -349.810
B) Ricavi attività diverse	€ 0	€ 0
B) Costi attività diverse	€ 0	€ 0
C) Ricavi raccolta fondi	€ 0	€ 0
C) Costi raccolta fondi	€ 0	€ 0
D) Ricavi da attività finanziarie patrimoniali	€ 83.036	€ 1.614
D) Costi da attività finanziarie patrimoniali	€ -43.593	€ -38.713
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali	€ +39.444	€ -37.099
E) Proventi attività supporto generale	€ 0	€ 0
E) Costi attività supporto generale	€ 0	€ 0
Totale proventi e ricavi	€ 6.675.454	€ 6.095.359
Totale oneri e costi	€ 6.690.890	€ 6.482.268
Imposte sul reddito	€ - 5.518	€ - 5.168
Disavanzo d'esercizio	€ - 20.953	€ -392.077

Il Revisore attesta ed osserva quanto segue:

1. nella formazione del Bilancio si è osservato il principio di competenza economica come previsto dal DM 05/03/2020 per enti di dimensioni più rilevanti;
2. i criteri di valutazione seguiti per la redazione del bilancio sono stati analiticamente indicati nella relazione di missione; 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 nella relazione di missione 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 diverse);
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 € 20.953,14. Tale risultato negativo riflette gli accadimenti dei fatti di gestione dell'annualità 2021: la prosecuzione dell'emergenza epidemiologica Covid 2019, ha continuato ad incidere sulla gestione ordinaria della Fondazione. Nel 2021, grazie alla vaccinazione degli ospiti e degli operatori, è stato possibile riprendere gli ingressi degli ospiti in tutte le unità d'offerta, anche se molto gradatamente. Questi accadimenti hanno inciso negativamente sull'andamento economico dei ricavi dell'ente, in parte mitigati dai contributi Covid (maggiorazioni rette, ristori). La fondazione è riuscita in parte a contenere le spese per il personale dipendente utilizzando gli ammortizzatori sociali previsti per legge.
9. Nel corso del 2021 la Fondazione ha ricevuto numerosi lasciti da enti pubblici e privati, analiticamente dettagliati nella relazione di missione che hanno permesso di mantenere una struttura patrimoniale e finanziaria equilibrata e solida.

In ottemperanza alla deliberazione regionale n. 9/4606 del 28/12/2012 in qualità di Revisore

attesto

che il bilancio di esercizio al 31/12/2021 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 2021 non esistono elementi di criticità da evidenziare.

In ottemperanza alla delibera regionale n. 2569/2014 in qualità di revisore

attesto

che il bilancio al 31/12/2021 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 2021 e conseguentemente esprimo un giudizio positivo ed invito il Consiglio di Amministrazione ad una sua approvazione.

Morbegno, 22 giugno 2022

IL REVISORE
(Dr.ssa Elisabetta Rapella)



BILANCIO DI MISSIONE AL 31.12.2021

DELIBERA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

ESTRATTO DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 01 DEL 22.06.2022

Il giorno **22** del mese di **giugno** dell'anno **2022** 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).

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>FERRE</i>	<i>Matteo</i>	<i>Consigliere</i>		X
<i>MAZZONI</i>	<i>Monia</i>	<i>Consigliere</i>	<i>via skype</i>	
<i>SPINI</i>	<i>Paolo</i>	<i>Consigliere</i>	X	

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

Partecipa alla riunione presente fisicamente, il vice Direttore Generale Bianchi Ivan, incaricato di redigere il verbale della seduta.

Partecipano alla riunione via skype il Direttore Generale Rizzetto Giancarlo e l'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. n. 231/2001 Gandini Alberto.

Partecipano alla riunione presenti fisicamente;

- il Revisore dei Conti Rapella Elisabetta
- il Direttore Sanitario Del Barba Sonia;
- la Responsabile infermieristica Zecca Tiziana.

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.

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 2021 e Bilancio sociale esercizio 2021
---	---

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 2021 al Consiglio di Amministrazione.

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 31.12.2021 sono le seguenti:

Situazione patrimoniale

STATO PATRIMONIALE					
		31.12.2021		31.12.2020	
ATTIVO:		18.445.255,81		18.161.269,82	
	Quote associative	0,00		0,00	
	Immobilizzazioni:	16.128.672,27		15.773.831,28	
	Circolante	889.492,44		731.449,71	
	Disponibilità	1.427.091,10		1.655.988,83	
PASSIVO:		18.445.255,81		18.161.269,82	
	Patrimonio Netto	14.017.839,37		13.741.632,51	
	Fondi	864.851,01		636.795,99	
	Finanziamenti m/t	2.509.532,81		2.594.846,15	
	Debiti	1.053.032,62		1.187.995,17	
Conti d'ordine			0,00		0,00

Rendiconto gestionale

RENDICONTO GESTIONALE		
	31.12.2021	31.12.2020
Valore dei Servizi	6.516.608,63	6.016.953,94
Costo dei Servizi	1.460.946,29	1.396.636,51
VALORE AGGIUNTO	5.055.662,34	4.620.317,43
Costo del Personale	4.483.293,97	4.537.732,30
MARGINE OPERATIVO LORDO	572.368,37	82.585,13
Ammortamenti e Svalutazioni	649.130,74	460.112,88
REDDITO OPERATIVO (M.O.N.)	- 76.762,37	- 377.527,75
Raccolta fondi e attività connesse	0,00	0,00
Proventi e Oneri	61.327,23	- 9.381,12
RISULTATO ANTE IMPOSTE	- 15.435,14	- 386.908,87
Imposte	5.518,00	5.168,00
RISULTATO GESTIONE	- 20.953,14	- 392.076,87

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 31/12/2021 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 2021 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 2021 che viene depositato agli atti della Fondazione quale allegato e parte integrante della presente delibera.

(delibera n° 01 del 22.06.2022)

~ ~ ~ ~ ~

IL PRESIDENTE
(Italo Rizzi)



IL DIRETTORE
(Giancarlo Rizzetto)

