

RELAZIONE SULLA GESTIONE ***Bilancio al 31.12.2018***

Nella Nota Integrativa sono state fornite notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31.12.2018; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, forniamo le notizie attinenti la situazione della Fondazione e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio di Esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziari e gestionali della società.

INFORMATIVA SULLA FONDAZIONE

Questa fondazione ha per scopo istituzionale esclusivo il perseguire finalità di solidarietà sociale operando nell'ambito dell'assistenza sociale e socio-sanitaria ed opera nell'ambito della Regione Lombardia ed in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 10 del decreto legislativo 4 dicembre 1997, n.460 Dall'esercizio 2016 è ufficialmente iscritta all'anagrafe delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (O.N.L.U.S.) dell'Agenzia delle Entrate usufruendo così di tutte le agevolazioni previste dal Dlgs 460/1997.

Gli obiettivi di questa istituzione sono:

- Garantire assistenza socio sanitaria assistenziale a ospiti non autosufficienti tramite valutazioni multiprofessionali, progetti d'intervento personalizzati, individuali e/o di gruppo monitorando l'evoluzione dei bisogni socio sanitari assistenziali dell'ospite;
- Perseguire livelli di salute ottimali nell'ottica dell'approccio multidimensionale della persona, conservando, ripristinando o sviluppando le capacità funzionali residue dell'anziano;
- Fornire un'assistenza qualificata effettuando una formazione continua del personale al fine di sostenere la motivazione e rivalutarne la preparazione professionale;
- Collaborare per una maggior apertura al territorio aumentando l'integrazione con Asl, Comune di Nerviano promuovendo incontri per identificare progetti di effettiva collaborazione a vantaggio del singolo e della collettività;
- Razionalizzazione delle spese attraverso un'analisi costante del processo di erogazione del servizio che tenga conto delle risorse disponibili e dei vincoli di bilancio. Attualmente dotata di 84 posti letto RSA accreditati e 2 posti letto RSA non accreditati. La struttura presenta tutti i requisiti trasversali di esercizio e i requisiti trasversali di accreditamento previsti dalla DGR 3540 del 30/05/12.

Servizi erogati:

La Fondazione è una residenza sanitaria assistenziale, svolge pertanto un servizio rivolto ad anziani che si trovano in condizione di non autonomia; la RSA è organizzata in 4 nuclei

I servizi che vengono erogati compresi nella retta sono: progetti assistenziali individualizzati definiti dopo la valutazione multidimensionale dell'ospite, assistenza infermieristica, assistenza medica e specialistica, igiene e cura della persona, parrucchiere, pedicure e barbiere, vitto e alloggio bevande incluse, lavanderia, riabilitazione psicofisica, interventi educativo animativi, gite e manifestazioni esterne, assistenza religiosa, portineria, segretariato sociale.

In caso di ricovero in ospedale dell'anziano, la Fondazione garantisce il continuo contatto medico ospedaliero/ medico RSA per valutare la situazione clinica dell'ospite.

Target della popolazione a cui sono erogati i servizi:

Il servizio RSA è rivolto principalmente ad anziani ultra 65enni non autosufficienti. Il contesto in cui principalmente operiamo è il comune di Nerviano. Sui posti letto non a contratto la famiglia può usufruire di periodi di sollievo più o meno lunghi , mirati alla riabilitazione e/o sostegno alla famiglia, con l'obiettivo di rientrare al proprio domicilio.

Nell'esercizio 2017 la situazione degli ospiti è stata la seguente:

| ETA' | OSPITI | | | DI CUI INVALIDI 100% |
|-----------------------|---------|--------|-----------|-------------------------|
| | Femmine | Maschi | Totale | |
| da 63 a 79 | 10 | 11 | 21 | 18 |
| da 80 a 90 | 42 | 12 | 54 | 49 |
| 91 | 3 | | 3 | 3 |
| 92 | 5 | 1 | 6 | 6 |
| 93 | 7 | 1 | 8 | 8 |
| 94 | 4 | | 4 | 3 |
| 95 | 3 | 1 | 4 | 3 |
| 96 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| 97 | 2 | | 2 | 2 |
| 98 | | | | |
| 99 | 1 | | 1 | 1 |
| 100 | | 1 | 1 | |
| 101 | 1 | | 1 | 1 |
| 102 | 1 | | 1 | 1 |
| TOTALI | 80 | 28 | 108 | 97 |

**COMPOSIZIONE E PRESENZE
DEGLI OSPITI**

| | | | | | | |
|---------|----|-----|------|-----------------|-------|---------|
| Femmine | n. | 80 | 67% | Presenze:giorni | 22598 | 72,09% |
| Maschi | n. | 28 | 33% | Presenze:giorni | 8751 | 27,91% |
| Totale | | 108 | 100% | | 31349 | 100,00% |

CRITERI PER COSTITUZIONE LISTA D'ATTESA

Per i servizi RSA Fondazione, sono tenute apposite liste d'attesa interne. Le domande di ammissione devono essere presentate direttamente all'ufficio amministrativo, sono protocollate con data e tenute in appositi faldoni. Gli ospiti accedono rispettando i criteri stabiliti in appositi regolamenti interni.

PROTOCOLLO ACCOGLIENZA ATTRAVERSO ANALISI DOCUMENTAZIONE SOCIO SANITARIA

L'accoglienza in struttura avviene osservando il protocollo relativo e la documentazione sanitaria dell'ospite in modo da favorire il più possibile un ingresso sereno agli ospiti e ai loro familiari.

La presa in carico del paziente avviene personalizzando l'assistenza socio sanitaria ai suoi bisogni.

PRINCIPALI DATI FINANZIARI

La Fondazione è dotata di un sistema di contabilità che prevede la redazione di un bilancio di Esercizio completo di nota integrativa nel rispetto della normativa vigente e delle indicazioni regionali. Tutti i documenti contabili finanziari sono sottoposti a verifica da parte dell'organo di controllo rappresentato dal revisore contabile, regolarmente iscritto nello specifico registro dei Revisori Contabili. Il bilancio di esercizio viene approvato ogni anno dal Cda entro il 30 APRILE.

Andamento della gestione

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in euro):

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi netti | 2.950.583 | 2.883.623 | 66.960 |
| Oneri esterni | 2.248.114 | 2.206.269 | 41.845 |
| Valore aggiunto | 702.469 | 677.354 | 25.115 |
| Oneri del lavoro | 551.868 | 501.206 | 50.662 |
| Margine operativo lordo | 150.601 | 176.148 | (25.547) |
| Ammortamenti, svalutazioni e altri accantonamenti | 148.133 | 146.414 | (1.719) |
| Risultato operativo | 2.468 | 29.734 | (27.266) |
| Proventi e oneri finanziari | 0 | 12.888 | 12.888 |
| Risultato ordinario | 2.468 | 42.622 | (40.154) |
| Componenti straordinarie nette | 2.538 | 16.900 | 14.362 |
| Risultato prima delle imposte | 5.006 | 59.522 | 54.516 |
| Imposte sul reddito | 0 | 0 | |
| Risultato netto | 5.006 | 59.522 | 54.516 |

ANDAMENTO DEI RICAVI E DELLE PRESTAZIONI EROGATE

In relazione ai predetti dati del conto economico riclassificato si sottolinea che il risultato ordinario della gestione caratteristica è positivo.

I contributi regionali hanno avuto una lieve diminuzione (- 5.002) compensati però in positivo con un notevole aumento degli incassi dei corrispettivi (+ 69.654).

Altri contributi ammontano a euro 35.819 e corrisponde ai "contributi ospiti a fondo perduto" e "contributo 5 per mille" ricevuto per euro 3.059.

Il valore della produzione totale è aumentato passando da euro 2.900.585 dell'anno 2017 a euro 2.953.120 dell'anno 2018.

ANDAMENTO DEI COSTI DI GESTIONE

Come si evince da Bilancio riclassificato, i costi della gestione sono aumentati rispetto all'anno precedente, passando da euro 2.850.736 a euro 2.946.308, con un incremento del 3,35%

Sono da segnalare le seguenti variazioni significative:

- 1- il costo totale del personale dipendente, non dipendente ed appalti di servizio (quelli riconducibili a spese per il personale) sono aumentati rispetto all'esercizio precedente del 10%
- 2 - sono diminuiti i costi per le utenze del 7%
- 3 - i costi di manutenzione sono aumentati del 23,12%

4 – i costi di ammortamento sono aumentati da euro 146.414 a euro 148.133 principalmente per le quote di accantonamento di costi considerati pluriennali effettuati sulla struttura negli anni 2014-2015-2016-2017 che vengono ammortizzati in 5 anni

Il risultato della gestione caratteristica è positiva ed ammonta a euro 5.006.

PROSPETTO DEL RAPPORTO TRA RETTE E COSTI
ANNO 2017

| CLASSE | OSPITI | PRESENZE | RETTE | COSTO | DIFF. ATTIVA | DIFF.PASSIVA |
|----------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| A | 8 | 1221 | 128.023 | 114.811 | 13.212 | |
| B | 75 | 20249 | 1.932.302 | 1.904.013 | 28.289 | |
| C | 33 | 9168 | 788.876 | 862.067 | | -73.191 |
| TOT.PARZ | 116 | 30638 | 2.783.715 | 2.785.839 | 70.712 | -72836 |
| SOLLEV. | 8 | 711 | 63.279 | 66.855 | | -3.576 |
| | | | | | | |
| TOTALI | 124 | 31349 | 2.912.480 | 2.947.746 | 41.501 | -76.767 |

Alcuni ospiti hanno appartenuto a categorie diverse per un totale di 11, per cui in totale sono stati 113.

Gli ospiti della struttura sono divisi in tre classi a seconda dello stato di autosufficienza limitata o addirittura assente:

Classe A – stati più gravi di non autosufficienza

Classe C – stati meno gravi con autosufficienza parziale.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, è la seguente :

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari | 670.876 | 1.061.258 | -390.382 |
| Disponibilità liquide ed azioni proprie | 670.876 | 1.061.258 | -390.382 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 1.368.101 | 868.101 | 500.000 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti finanziari a breve termine | 0 | 0 | 0 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 2.038.977 | 1.929.359 | 109.618 |
| Posizione finanziaria netta | 2.038.977 | 1.929.359 | 109.618 |

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferiscono a due polizze vita BPMVITA:

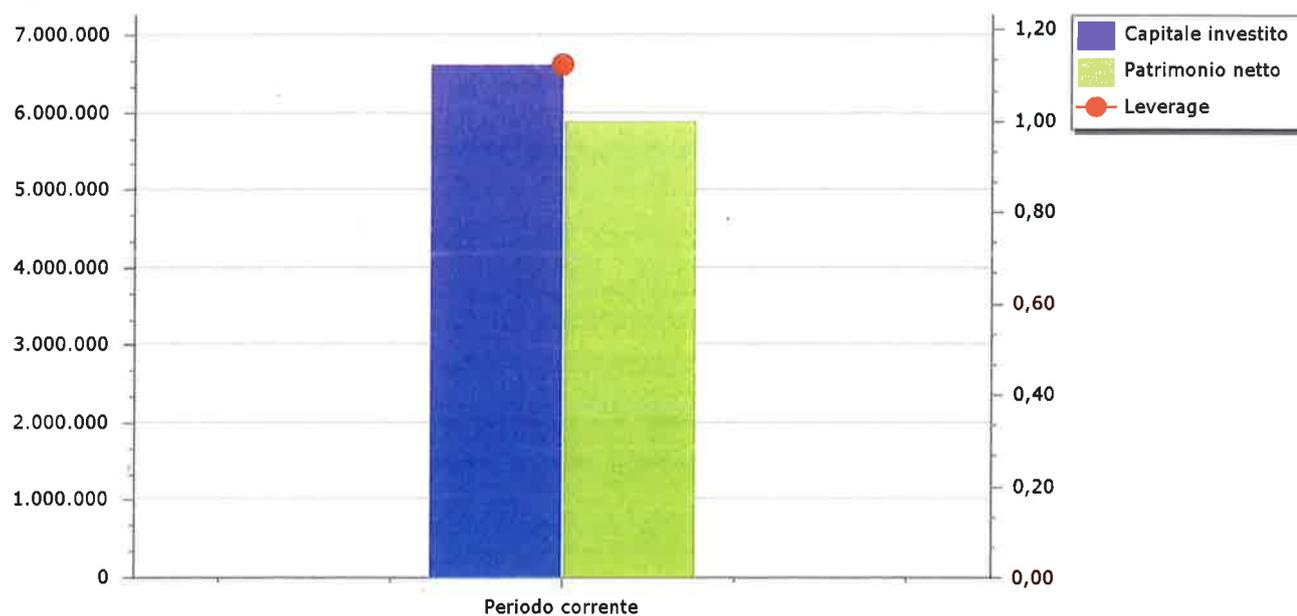
POLIZZA decorrenza 17/05/2013 scadenza 17/05/2033 con valore riscatto al 31/12/2017 di euro 1.270.393 (nel corso dell'esercizio 2018 è stato effettuato un ulteriore versamento di euro 500.000,00)

POLIZZA decorrenza 20/05/2016 scadenza 20/05/2032 con valore riscatto al 31/12/2016 di euro 97.708.

La situazione finanziaria dell'Ente può considerarsi buona perché il capitale circolante netto è soddisfacente rispetto ai debiti correnti.

Di seguito alcuni indici di bilancio con rappresentazione grafica:

Leverage (dipendenza finanziaria)



| Descrizione | Periodo corrente |
|--------------------|------------------|
| Capitale investito | 6.604.217,00 |
| Patrimonio netto | 5.896.758,00 |
| Leverage | 1,12 |

Formula:

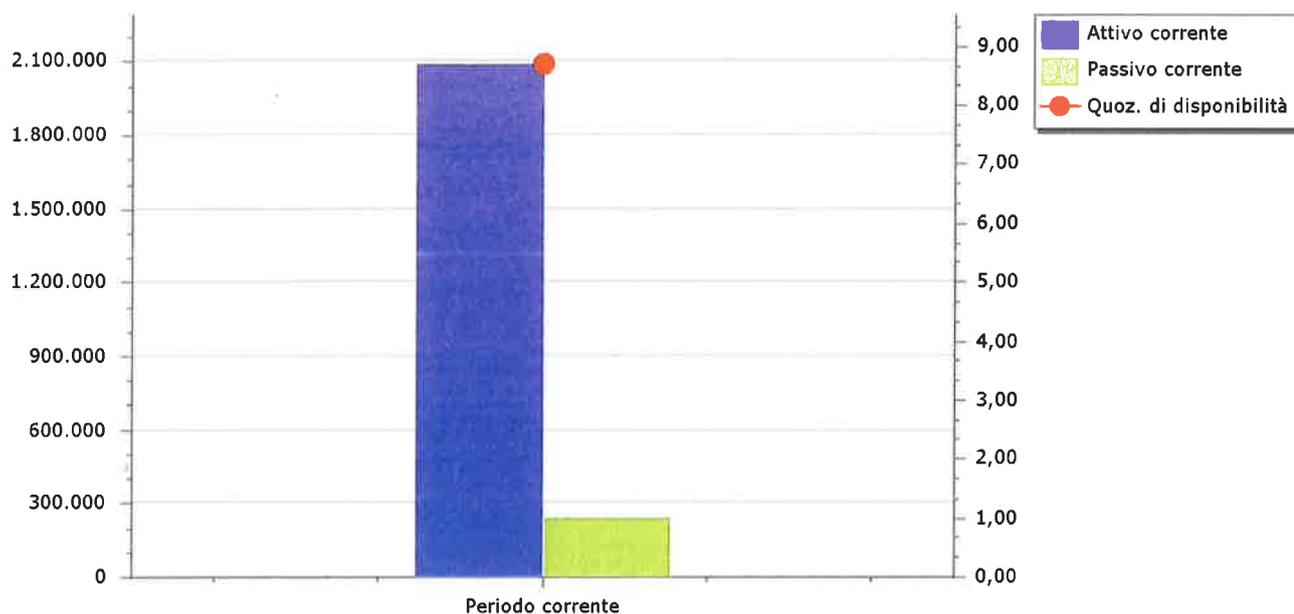
Capitale investito

Patrimonio netto

Commento:

L'indice di Leverage misura l'intensita' del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.

Quoziente di disponibilità



| Descrizione | Periodo corrente |
|-------------------------------|------------------|
| Attivo corrente | 2.083.503,00 |
| Passivo corrente | 240.288,00 |
| Quoz. di disponibilità | 8,67 |

Formula:

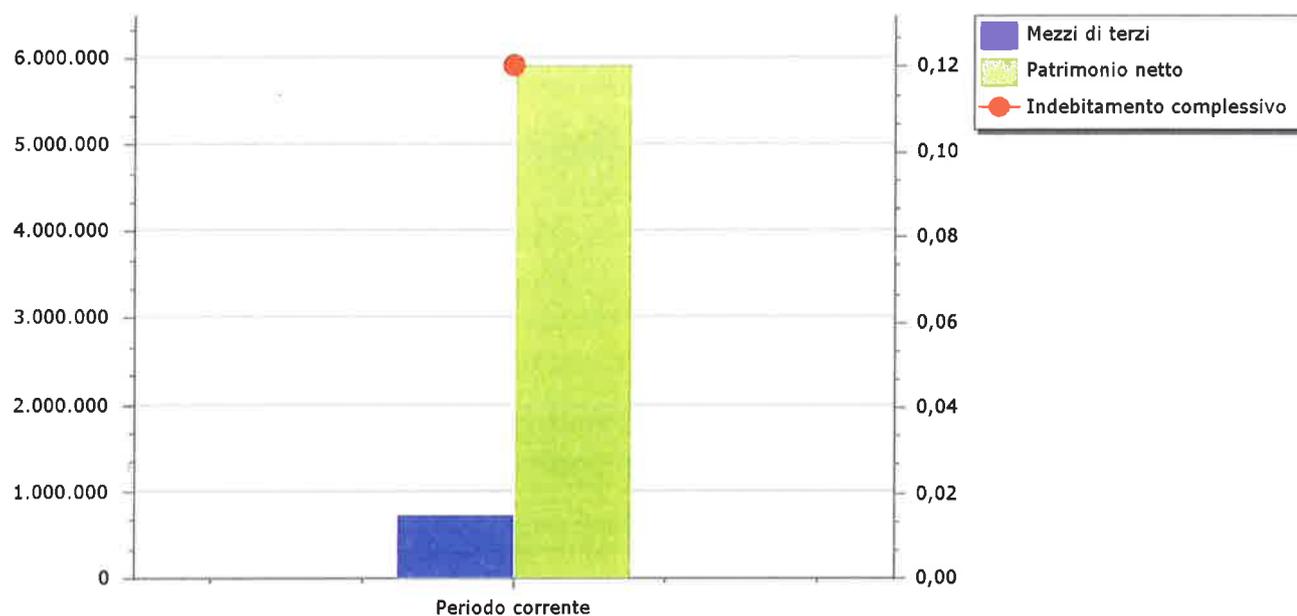
Attivo corrente

Passivo corrente

Commento:

Il Quoziente di disponibilità misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e con smobilizzo del magazzino.

Quoziente di indebitamento complessivo



| Descrizione | Periodo corrente |
|----------------------------------|------------------|
| Mezzi di terzi | 707.459,00 |
| Patrimonio netto | 5.896.758,00 |
| Indebitamento complessivo | 0,12 |

Formula:

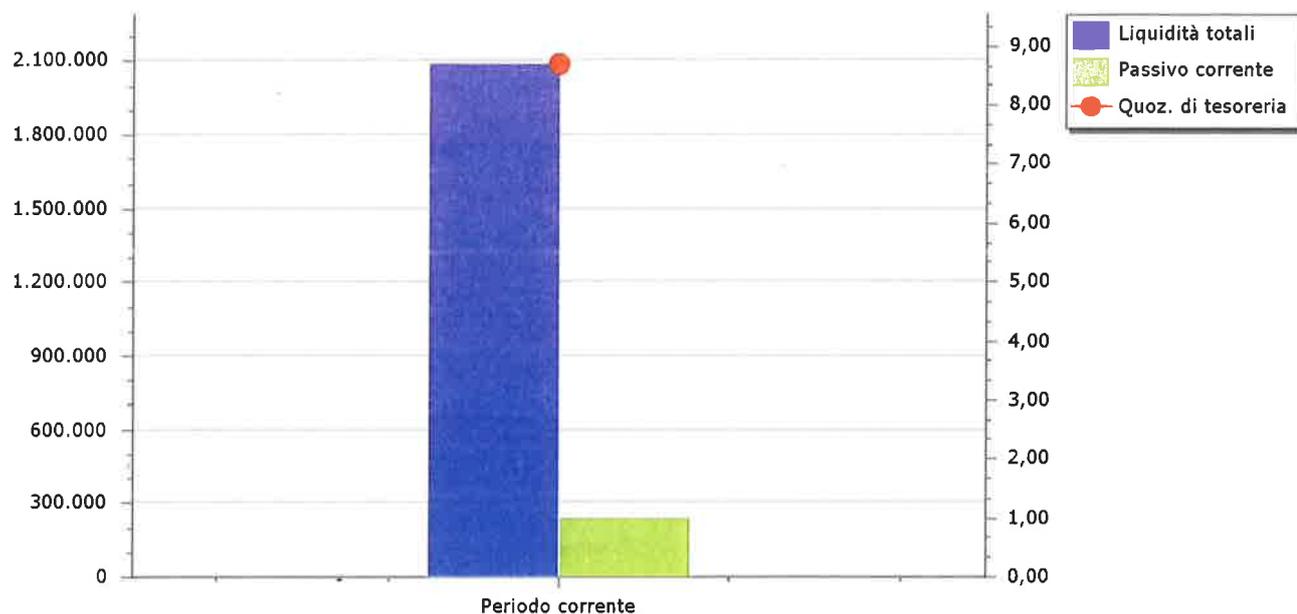
Mezzi di terzi

Patrimonio netto

Commento:

Il Quoziente di indebitamento complessivo esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato puo' indicare un eccesso di indebitamento aziendale.

Quoziente di tesoreria



| Descrizione | Periodo corrente |
|---------------------------|------------------|
| Liquidità totali | 2.083.503,00 |
| Passivo corrente | 240.288,00 |
| Quoz. di tesoreria | 8,67 |

Formula:

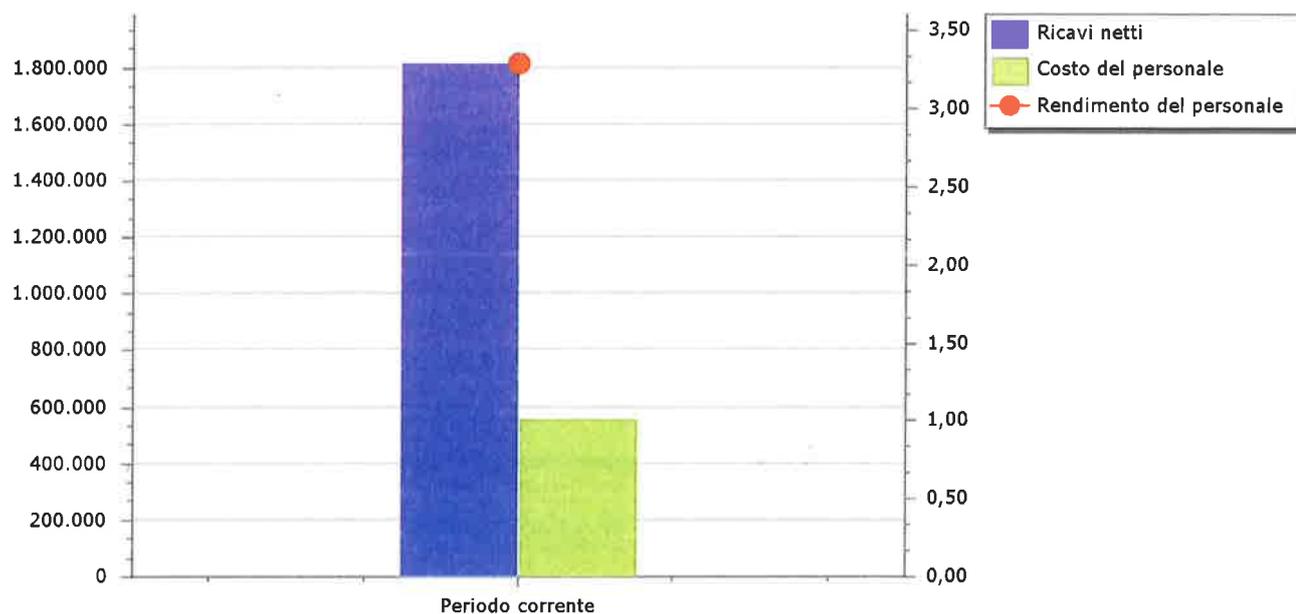
$$\frac{\text{Liquidità immediate dell'esercizio} + \text{Liquidità differite dell'esercizio}}{\text{Passivo corrente}}$$

Passivo corrente

Commento:

Il Quoziente di tesoreria misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.

Rendimento del personale



| Descrizione | Periodo corrente |
|---------------------------------|------------------|
| Ricavi netti | 1.809.948,00 |
| Costo del personale | 551.867,00 |
| Rendimento del personale | 3,28 |

Formula:

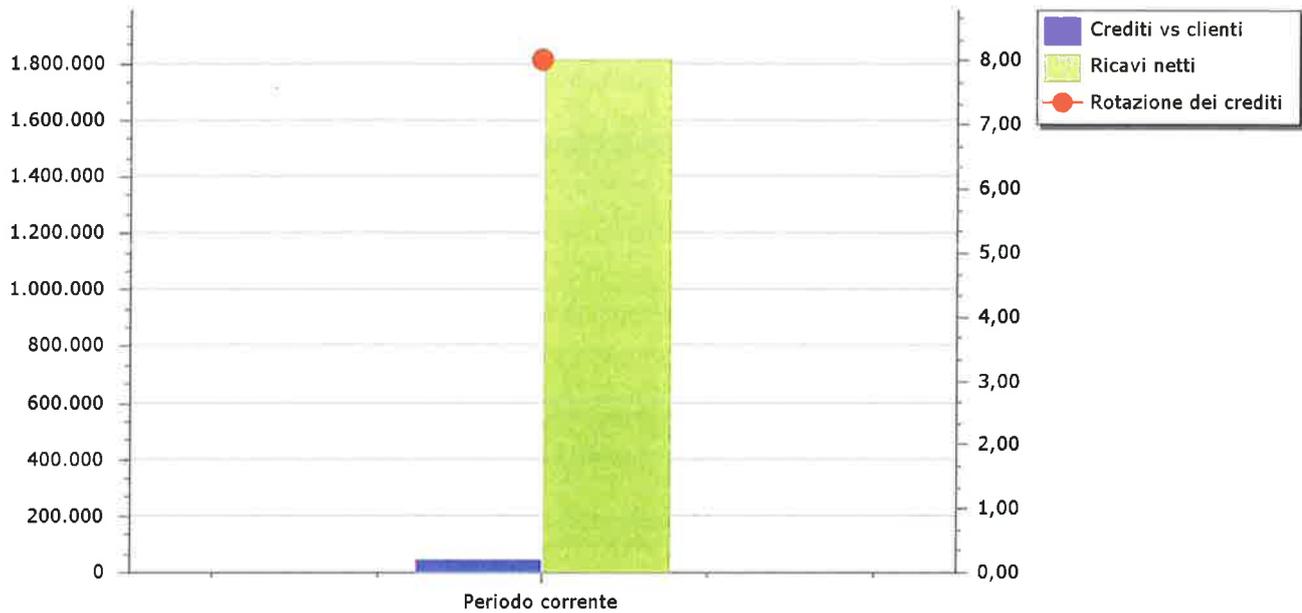
Ricavi Netti dell'esercizio

Costo del Personale dell'esercizio

Commento:

L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.

Rotazione dei crediti



| Descrizione | Periodo corrente |
|------------------------------|------------------|
| Crediti vs clienti | 41.534,00 |
| Ricavi netti | 1.809.948,00 |
| Rotazione dei crediti | 8 |

Formula:

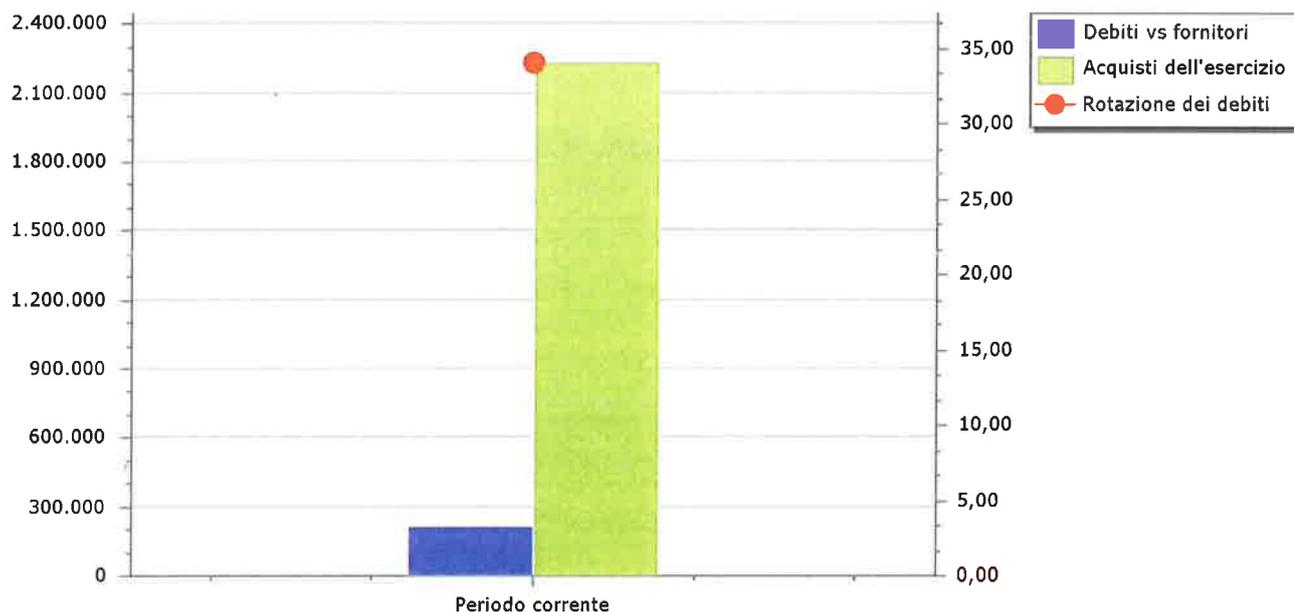
$$\frac{\text{Crediti vs Clienti dell'esercizio} \times 365}{\text{Ricavi netti dell'esercizio}}$$

Ricavi netti dell'esercizio

Commento:

L'indice di Rotazione dei crediti misura in giorni la dilazione commerciale media offerta ai clienti (N.B.: i ricavi non sono comprensivi di IVA).

Rotazione dei debiti



| Descrizione | Periodo corrente |
|-----------------------------|------------------|
| Debiti vs fornitori | 207.585,00 |
| Acquisti dell'esercizio | 2.224.491,00 |
| Rotazione dei debiti | 34 |

Formula:

$$\frac{\text{Debiti vs Fornitori dell'esercizio} \times 365}{\text{Acquisti dell'esercizio}}$$

Acquisti dell'esercizio

Commento:

L'indice di Rotazione dei debiti misura in giorni la dilazione commerciale media ricevuta dai fornitori (N.B.: gli acquisti non sono comprensivi di IVA ed includono tutti i costi del valore della produzione).

INVESTIMENTI:

| IMMOBILIZZAZIONI | ACQUISTI DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------|-------------------------|
| Immateriali: | |
| Costi pluriennali | 38.534 |
| Quote ammortamento | -7.706 |
| Materiali: | |
| Macchine ufficio | 1.784 |
| Attrezzature sanitarie | 3.836 |
| Apparecchi Tecnico-economali | 7.015 |
| Beni di costo <516,46 | 1.262 |

Le variazioni riportate in tabella sono acquisti di beni materiali ammortizzabili utilizzati per la normale gestione istituzionale.

I costi pluriennali consistono in importanti lavori sulla struttura.

RISORSE UMANE:

Il personale che opera all'interno del servizio RSA è formato da:

- un'equipe amministrativa composta da Direttore Amministrativo e 1 unità tecnico contabili;
- un'equipe medica composta da un Direttore Sanitario, da tre medici di Medicina Generale e da un medico Fisiatra;
- un'equipe infermieristica composta da 9 unità, un coordinatore e 8 infermieri tutti regolarmente iscritti all'albo professionale di riferimento;
- un'equipe fisioterapica formata da 3 unità
- un'equipe di animazione composta da 4 unità;
- un'equipe socio assistenziale di 35 unità;
- un'equipe di manutentori composta da un manutentore interno e da manutentori esterni specializzati.

Il piano di Formazione del personale viene steso annualmente con attenzione alle diverse figure professionali presenti nella struttura.

Tutti gli operatori con cadenza annuale vengono sottoposti a valutazione da parte del coordinatore dei servizi socio sanitari assistenziale al fine di attivare uno strumento che consenta di esprimere criticità o eccellenze e pianificare piani formativi.

La Fondazione si è dotata di un piano educativo e di animazione finalizzato a valutare gli interessi, le abitudini di vita e le capacità residue degli ospiti sia con interventi personalizzati che di gruppo.

Tale piano si realizza attraverso l'opera di tre animatrici, che tramite turnazione garantiscono la presenza di tale servizio 6 giorni su 7, oltre una serie di iniziative domenicali

MANUTENZIONE - APPARECCHIATURE MEDICHE-

In Fondazione sono attivati interventi di manutenzione per le apparecchiature elettromedicali, a cadenza annuale (è presente in ufficio segreteria il registro). Sono inoltre gestite le manutenzioni ordinarie ovvero l'insieme delle operazioni manutentive programmate o programmabili, e manutenzione straordinaria, ovvero l'insieme delle operazioni impreviste in quanto non programmate e non programmabili.

Manutenzione Ordinaria programmata affidata a manutentori esterni.

- Ascensori bimensile
- Estintori semestrale
- Apparecchiature elettromedicali annuale
- Messa a terra biennale
- Impianto idrico per prevenzione legionella annuale

Manutenzione straordinaria affidata a manutentori esterni.

In caso di piccoli interventi non specializzati è presente in struttura un operaio manutentore, che provvede tempestivamente ad eseguire piccole riparazioni.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nessun fatto di rilievo da segnalare

RISULTATO DI ESERCIZIO

L'esercizio chiuso al 31.12.2018 riporta un risultato positivo di euro 5.006.

Nerviano, 28 marzo 2019

IL PRESIDENTE – RAPPRESENTANTE LEGALE

(Teresa Maria Bardella)

