

Mod. A - STATO PATRIMONIALE 2021

	31/12/2021	31/12/2020
ATTIVO		
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	- €	- €
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.045,43 €	- €
2) costi di sviluppo	1.446,43 €	- €
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.506,39 €	- €
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- €	- €
5) avviamento	- €	- €
6) immobilizzazioni in corso e acconti	- €	- €
7) altre	- €	- €
Totale immobilizzazioni immateriali	10.998,25 €	- €
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	17.656.576,35 €	- €
2) impianti e macchinari	540.729,59 €	- €
3) attrezzature	280.807,43 €	- €
4) altri beni	1.229.286,33 €	- €
5) immobilizzazioni in corso e acconti	382.022,25 €	- €
Totale immobilizzazioni materiali	20.089.421,95 €	- €
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	- €	- €
b) imprese collegate	- €	- €
c) altre imprese	- €	- €
Totale partecipazioni	- €	- €
2) crediti		
a) imprese controllate	- €	- €
b) imprese collegate	- €	- €
c) verso altri enti del Terzo settore	- €	- €
d) verso altri	- €	- €
Totale crediti	- €	- €
3) altri titoli	- €	- €
Totale altri titoli	- €	- €
Totale immobilizzazioni finanziarie	- €	- €
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	20.100.420,20 €	- €
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	131.864,69 €	- €
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	- €	- €
3) lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4) prodotti finiti e merci	- €	- €
5) acconti	- €	- €
Totale rimanenze	131.864,69 €	- €
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	402.521,60 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso utenti e clienti	402.521,60 €	- €
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso associati e fondatori	- €	- €

	31/12/2021	31/12/2020
3) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.728,80 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	<i>306.728,80 €</i>	<i>- €</i>
4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
5) verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
6) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
7) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso imprese controllate</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
8) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso imprese collegate</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.986,76 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti tributari</i>	<i>30.986,76 €</i>	<i>- €</i>
10) da 5 per mille		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti da 5 per mille</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
11) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.187,67 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti imposte anticipate</i>	<i>2.187,67 €</i>	<i>- €</i>
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.699,24 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.319.073,08 €	- €
<i>Totale crediti verso altri</i>	<i>2.378.772,32 €</i>	<i>- €</i>
Totale crediti	3.121.197,15 €	- €
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	- €	- €
2) partecipazioni in imprese collegate	- €	- €
3) altri titoli	11.406.928,13 €	- €
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	11.406.928,13 €	- €
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	487.669,74 €	- €
2) assegni	958,00 €	- €
3) danaro e valori in cassa	5.369,34 €	- €
Totale disponibilità liquide	493.997,08 €	- €
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	15.153.987,05 €	- €
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.431,53 €	- €
Totale Attivo	35.259.838,78 €	- €

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO**

I - Fondo di dotazione dell'ente	31.878.765,50 €	- €
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	- €	- €
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	- €	- €
3) riserve vincolate destinate da terzi	- €	- €
Totale patrimonio vincolato	- €	- €
III - Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	762.826,91 €	- €
2) altre riserve	148.641,50 €	- €
Totale patrimonio libero	911.468,41 €	- €
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	- 721.019,91 €	- €
TOTALE PATRIMONIO NETTO	32.069.214,00 €	- €

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	- €	- €
2) per imposte, anche differite	- €	- €
3) altri	988.947,65 €	- €

TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI **988.947,65 €** **- €**

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO **133.931,57 €** **- €**

D) DEBITI

1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.961,55 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso banche	1.961,55 €	- €
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso altri finanziatori	- €	- €
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	- €	- €
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	- €	- €
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	- €	- €
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale acconti	- €	- €
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	721.503,56 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso fornitori	721.503,56 €	- €
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso imprese controllate e collegate	- €	- €
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.264,83 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti tributari	53.264,83 €	- €

	31/12/2021	31/12/2020
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.424,63 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	<i>193.424,63 €</i>	<i>- €</i>
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	521.890,38 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	<i>521.890,38 €</i>	<i>- €</i>
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.156,08 €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	411.703,07 €	- €
<i>Totale altri debiti</i>	<i>573.859,15 €</i>	<i>- €</i>
TOTALE DEBITI	2.065.904,10 €	- €
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.841,46 €	- €
Totale Passivo	35.259.838,78 €	- €

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE 2021

2021		2020		2021		2020	
ONERI E COSTI				PROVENTI E RICAVI			
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>				A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	950.434,71 €	- €	- €	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	- €	- €	- €
2) Servizi	2.011.780,88 €	- €	- €	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	- €	- €	- €
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €	- €	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	- €	- €	- €
4) Personale	4.639.286,85 €	- €	- €	4) Erogazioni liberali	33.773,15 €	- €	- €
5) Ammortamenti	520.613,93 €	- €	- €	5) Proventi del 5 per mille	3.085,50 €	- €	- €
Ammortamenti beni immateriali	7.278,37 €	- €	- €	Liberalità da 5x1000	3.085,50 €	- €	- €
Ammortamenti beni materiali	513.335,56 €	- €	- €				
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	- €	- €	- €				
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	6.251,75 €	- €	- €	6) Contributi da soggetti privati	- €	- €	- €
7) Oneri diversi di gestione	116.789,74 €	- €	- €	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	4.577.173,00 €	- €	- €
8) Rimanenze iniziali	92.353,98 €	- €	- €	8) Contributi da enti pubblici	- €	- €	- €
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- €	- €	- €	9) Proventi da contratti con enti pubblici	3.108.024,70 €	- €	- €
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- €	- €	- €	10) Altri ricavi, rendite e proventi	26.066,40 €	- €	- €
Totale	8.337.511,84 €	- €	- €	11) Rimanenze finali	131.864,69 €	- €	- €
				Totale	7.879.987,44 €	- €	- €
				Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	457.524,40 €	- €	- €
B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u>				B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>			
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 di 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	- €	- €	- €
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	- €	- €	- €	6) Altri ricavi, rendite e proventi	- €	- €	- €
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €	- €	7) Rimanenze finali	- €	- €	- €
7) Oneri diversi di gestione	- €	- €	- €	Totale	- €	- €	- €
8) Rimanenze iniziali	- €	- €	- €	Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	- €	- €	- €
Totale	- €	- €	- €				
C) Costi e oneri da <u>attività di raccolta fondi</u>				C) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di raccolta fondi</u>			
1) Oneri per raccolte fondi abituali	- €	- €	- €	1) Proventi da raccolte fondi abituali	- €	- €	- €
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	- €	- €	- €	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	- €	- €
3) Altri oneri	- €	- €	- €	3) Altri proventi	- €	- €	- €
Totale	- €	- €	- €	Totale	- €	- €	- €
				Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	- €	- €	- €

		2021	2020			2021	2020
D) Costi e oneri da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>				D) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>			
1) Su rapporti bancari		67.847,89 €	- €	1) Da rapporti bancari		122,23 €	- €
2) Su prestiti		0,42 €	- €	2) Da altri investimenti finanziari		379.157,67 €	- €
3) Da patrimonio edilizio		3.460,10 €	- €	3) Da patrimonio edilizio		19.363,00 €	- €
4) Da altri beni patrimoniali		27.288,00 €	- €	4) Da altri beni patrimoniali		- €	- €
5) Accantonamenti per rischi ed oneri		- €	- €	5) Altri proventi		4.737,37 €	- €
6) Altri oneri		- €	- €				
Totale		98.596,41 €	- €	Totale		403.380,27 €	- €
				Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)			
				304.783,86 €			
)			
E) Costi e oneri di <u>supporto generale</u>				E) Proventi di <u>supporto generale</u>			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		- €	- €	1) Proventi da distacco del personale		- €	- €
2) Servizi		38.702,88 €	- €	2) Altri proventi di supporto generale		- €	- €
3) Godimento di beni di terzi		- €	- €				
4) Personale		516.915,49 €	- €				
5) Ammortamenti		- €	- €				
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		- €	- €				
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		- €	- €				
7) Altri oneri		- €	- €				
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		- €	- €				
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		- €	- €				
Totale		555.618,37 €	- €	Totale		- €	- €
Totale oneri e costi		8.991.726,62 €	- €	Totale proventi e ricavi		8.283.367,71 €	- €
				Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)			
				708.358,91 €			
				Imposte			
				12.661,00 €			
				IRES			
				12.661,00 €			
				Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)			
				721.019,91 €			

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE

1) INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Istituzione trae la sua origine dal lascito testamentario di don Angelo Bellani, Canonico onorario del Duomo di Monza.

Nel testamento, redatto in data 6 agosto 1849 e depositato presso il Tribunale di 1° Istanza Civile di Milano il 1° settembre 1852, don Angelo Bellani così disponeva : "...nomino e costituisco mio erede universale la detta Comune di Monza mia Patria, acciò col reddito annuo del mio asse sia istituito uno Stabilimento perpetuo a beneficio dei veri poveri di Monza e dei suoi Borghi, esclusa sempre la distribuzione manuale in via di elemosina o di soccorsi privati. Però la destinazione speciale di detto stabilimento sarà determinata e governata dall'Amministrazione dell'Ospitale e Luoghi Pii uniti e sempre con l'intervento e l'approvazione del Parroco ed Arciprete per tempo della Basilica di S. Giovanni in Monza..."

L'Istituzione venne eretta in ente morale con decreto della Delegazione Provinciale di Milano in data 31.5.1856 n.15762/1326; successivamente (R.D. 5.10.1864) passò in amministrazione alla Congregazione di Carità e quindi (legge 3.6.1937 e R.D. 29.6.1939) all'Ente Comunale di Assistenza dalla quale fu distaccata in attuazione del decentramento, acquisendo propria autonomia gestionale.

Con decreto del Presidente della Regione Lombardia 3.7.1985 n.336 fu approvato lo statuto dell'I.P.A.B. Opera Pia Bellani di Monza, modificato con decreto n.20978 del 6 settembre 2000.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Opera Pia con deliberazione in data 26 febbraio 2003 n. 1, disponeva la presentazione di istanza alla Giunta Regionale per la trasformazione della Opera Pia in Fondazione di diritto privato, a sensi e per gli effetti di cui alla Legge Regionale n.1 "Riordino della disciplina delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza operanti in Lombardia" e con delibera n.6 del 26 marzo 2003 ha approvato lo Statuto, integrato - dopo la pubblicazione del Regolamento regionale n. 11/2003 - con deliberazione n° 20 del 22 ottobre 2003.

Il 18/02/2019 Regione Lombardia con il DPGR n. 250 approvava le modifiche statutarie della Fondazione quale propedeutico passo alla trasformazione giuridica in ETS-Ente del Terzo Settore.

MISSIONE PERSEGUITA

La Missione della Fondazione è chiaramente indicata dallo Statuto che stabilisce che:

“...[la Fondazione] opera nell’ambito territoriale della Regione Lombardia; essa non ha scopo di lucro; persegue, sulla base della volontà del Testatore, finalità di solidarietà sociale nei settori dell’assistenza sociale, socio-sanitaria e di assistenza ai bisognosi nelle forme che si rendano necessarie per la comunità monzese, in termini di sussidiarietà nell’ambito dei rapporti etico-sociali di cui agli articoli 32 e 38 della Costituzione della Repubblica.

Al fine del perseguimento delle finalità istituzionali e di quelle ad esse strumentali, conseguenti e comunque connesse, la Fondazione può compiere tutti gli atti e negozi di diritto privato, qualsiasi attività mobiliare, immobiliare, economica, finanziaria e gestionale adottando tutti i necessari atti, ivi compresa la costituzione e/o la partecipazione ad enti o società, svolgendo le conseguenti operazioni. La Fondazione non può svolgere attività diverse da quelle menzionate ad eccezione di quelle ad esse connesse.”

Nel rispetto dello Statuto e in relazione al mutato contesto storico, il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica, identifica la Mission della Fondazione con la finalità di assicurare ospitalità residenziale o semiresidenziale ad ospiti anziani nelle due Rsa e nel CDI di proprietà in Monza.

Nello svolgimento della propria missione, la Fondazione si ispira a principi evidenziati e diffusi ai diversi stakeholders attraverso documenti aziendali quali il Codice Etico, la Carta dei Servizi e altri.

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

La Fondazione opera nell'ambito territoriale della Regione Lombardia; essa non ha scopo di lucro; persegue, sulla base della volontà del Testatore, finalità di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e di assistenza ai bisognosi nelle forme che si rendano necessarie per la comunità monzese, in termini di sussidiarietà nell'ambito dei rapporti etico-sociali di cui agli articoli 32 e 38 della Costituzione della Repubblica.

Lettere c) del Codice del Terzo settore all’art. 5, oltre alla gestione del Patrimonio sociale.

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE È ISCRITTO

Ad Oggi la Fondazione è iscritta al Registro Regionale delle ONLUS, in attesa di passare al RUNTS una volta che il Legislatore nazionale abbia definito con quello sovranazionale (UE) le relative autorizzazioni.

REGIME FISCALE APPLICATO

Ai fini fiscali la Fondazione beneficia delle agevolazioni previste per le ONLUS dal D.Lgs. n. 460/97, per quanto riguarda l’IRAP è esente ai sensi dell’art. 77, comma 1, della L.r. 10/2003 ed infine per l’Ires è soggetta ad un’aliquota ridotta del 50% ai sensi dell’art. 6, Dpr n. 601/1973 in quanto attività non commerciale.

SEDI

Sede legale: via Lipari 7 – 20900 Monza MB - Italy

Sede operativa: via Lipari 7 – 20900 Monza MB - Italy

Sede operativa: via A. da Brescia 10 – 20900 Monza MB - Italy

ATTIVITÀ SVOLTE

L'attività della Fondazione è caratterizzata da 3 Unità di Offerta di servizi socio-sanitari assistenziali in modalità semi-residenziale (CDI Il Sole) e residenziale (Rsa Bellani e Casa Cambiagli).

La **Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.)** si pone come obiettivo la presa in carico delle fragilità attraverso l'opera di una équipe multidisciplinare che dopo una valutazione progetta la vita in struttura degli Ospiti attraverso un documento, il Piano Assistenziale Individuale (PAI).

L'équipe vede la presenza di una pluralità e varietà di figure professionali quali:

- Sanitarie: Medici, Infermieri, Fisioterapisti, Podologo, Psicologo, Fisiatra;
- Socio-assistenziali: Asa, Oss e Animatori-Educatori.

Altre figure offrono i servizi alberghieri e amministrativi.

La **Rsa "Don Angelo Bellani"** di Via Lipari 7, ospita anche la Direzione e l'Amministrazione dell'Ente, è una costruzione inaugurata il 19 settembre 1997. Organizzata in quattro nuclei (86 Ospiti) funzionali ed omogenei per anziani non autosufficienti, oltre a due nuclei al piano primo per ospiti affetti dal morbo di Alzheimer (40 Ospiti).

La **Rsa "Casa Cambiagli"** di via A. da Brescia 10/a, dopo alterne destinazioni è stata totalmente ristrutturata nel 2004 per adeguarla ai nuovi standard strutturali, ha una capacità ricettiva di 62 posti letto per anziani fragili.

Il **Centro Diurno Integrato (CDI)** di via Lipari 7, offre durante la giornata, in regime di semi-residenzialità, assistenza agli anziani fragili con l'obiettivo di favorire il mantenimento delle capacità residue, di socializzare ma anche di dare un supporto concreto al caregiver.

Il CDI "Il Sole" è autorizzato e accreditato per 20 ospiti anziani fragili.

La Fondazione svolge, in contabilità separata, quale attività secondaria economica quella di gestione e affitto di immobili di proprietà (codice Ateco 68.20.01).

2) DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

La Fondazione non ha né associati né fondatori

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

Non sono presenti attività di associati o fondatori.

3) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

I criteri applicati nella valutazione sono quelli previsti dal codice civile e sempre applicati anche nei bilanci precedenti.

EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE

Nessun accorpamento è stato effettuato, sono stati distintamente evidenziati i beni patrimoniali (Immobili di Viale Romagna e terreni di Bollate) non adibiti ad attività principale di gestione delle due RSA.

4) IMMOBILIZZAZIONI Immobilizzazioni immateriali

IMM.NI IMMATERIALI	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	TOTALE
Valore di inizio esercizio								
Costo	€ 3.485	€ 4.821	€ 52.934	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 61.241
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ 1.742	€ 2.411	€ 39.903	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 44.056
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 1.742	€ 2.411	€ 13.032	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 17.185
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizione	€ -	€ -	€ 1.092	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.092
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ 697	€ 964	€ 5.617	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.278
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	-€ 697	-€ 964	-€ 4.525	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 6.186
Valore di fine esercizio								
TOTALE A FINE ESERCIZIO	€ 1.045	€ 1.446	€ 8.506	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.998

Immobilizzazioni materiali

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	€ 13.081.484	€ 510.311	€ 743.227	€ 1.728.264	€ 772.709	€ 16.835.994
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ 4.416.188	€ 330.262	€ 535.322	€ 542.462	€ -	€ 5.824.234
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 8.665.296	€ 180.049	€ 207.905	€ 1.185.802	€ 772.709	€ 11.011.760
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	€ 728.087	€ 462.495	€ 160.090	€ 105.920	€ 306.127	€ 1.762.719
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ 270.302	€ 101.814	€ 87.019	€ 62.436	€ -	€ 521.571
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 1.078.835	-€ 1.078.835
Totale variazioni	€ 457.785	€ 360.681	€ 73.071	€ 43.485	-€ 772.709	€ 162.313
Valore di fine esercizio						
TOTALE A FINE ESERCIZIO	€ 9.123.081	€ 540.730	€ 280.976	€ 1.229.286	€ -	€ 11.174.074

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio	€					-
Costo	€ 26.063	€ -	€ -	€ 1.728.264	-€ 11.439	€ 1.742.888
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 26.063	€ -	€ -	€ 1.728.264	-€ 11.439	€ 1.742.888
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	€ 728.087	€ 462.495	€ 160.090	€ -	€ 187.399	€ 1.538.071
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per attenuazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ 27.990	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 27.990
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ 700.097	€ 462.495	€ 160.090	€ -	€ 187.399	€ 1.510.081
Valore di fine esercizio						
TOTALE A FINE ESERCIZIO	€ 726.161	€ 462.495	€ 160.090	€ 1.728.264	€ 175.960	€ 3.252.970

Al 31/12/2021 i terreni risultano iscritti nello Stato Patrimoniale al valore di perizia effettuata alla data della depubblicazione, incrementato dell'imposta sulla rivalutazione ai fini fiscali delle aree edificabili, ai sensi della legge 244/2007, così come da perizia estimativa del 25 giugno 2008 e del costo sostenuto negli anni 2009 e 2010 per la bonifica delle aree di cui trattasi (€ 5.677.497,11).

Con riferimento alla destinazione urbanistica, considerata anche la rivalutazione fiscale e tenuto conto degli espropri da parte della Milano-Serravalle, il valore fiscale a fine 2021 è il seguente:

- Terreni agricoli (Lotti A/C/D/E/G/H) € 2.259.544,20
- Aree edificabili (Lotto F) € 10.345.800,00

Pertanto, ai fini fiscali, il valore dei Terreni di proprietà della Fondazione risulta € 12.605.344,20.

L'Immobile di Viale Romagna, originariamente iscritto per valore di perizia, è stato svalutato nell'anno 2020 per un importo di € 2.412.560 per adeguarlo al valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

IMM.NI FINANZIARIE	Partecipazioni	Crediti	Altri titoli	TOTALE
NON SONO PRESENTI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				

5) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	Valore di INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI dell'esercizio	AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Spese di modifica statuto	€ 1.742	€ -	€ 697	€ 1.045
TOTALE	€ 1.742	€ -	€ 697	€ 1.045
Ragioni della iscrizione: Le ragioni di modifica dello statuto sono dettate dalla legge di riforma del Terzo Settore				
Criteri di ammortamento: ammortamento fiscale al 20%				

COSTI DI SVILUPPO

COSTI DI SVILUPPO	Valore di INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI dell'esercizio	AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Costi di ricerca e sviluppo	€ 2.411	€ -	€ 964	€ 1.446
TOTALE	€ 2.411	€ -	€ 964	€ 1.446
Ragioni della iscrizione: nel 2018 la Fondazione ha realizzato in collaborazione col politecnico di Milano un prototipo di deambulatore sonorizzato da destinare agli ospiti della RSA				
Criteri di ammortamento: ammortamento fiscale al 20%				

6) CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

CREDITI	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI
NON CI SONO CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI	

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

DEBITI	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI	Assistiti da GARANZIE REALI su beni sociali
NON CI SONO DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI NE DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI		

NATURA DELLE GARANZIE

Nel 2021 è stata concessa da un Istituto di Credito un'apertura di conto corrente garantita da valori mobiliari (Gestione Patrimoniale Mobiliare) di proprietà dell'Ente.

7) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	€ -	€ -	€ -
Risconti attivi	€ 6.997	-€ 1.565	€ 5.432
TOTALE	€ 6.997	-€ 1.565	€ 5.432

Composizione RISCONTI ATTIVI	Importo
Canoni sistemi informatici	€ 488
none di manutenzione impianti termici Bel	€ 4.562
Canone per la Consulenza per l'esecuzione di esami di laboratorio rata annuale per attività di ritiro campioni da parte di ASST Monza	€ 381
TOTALE	€ 5.432

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	€ 230	€ 130	€ 361
Risconti passivi	€ 1.481	€ -	€ 1.481
TOTALE	€ 1.711	€ 130	€ 1.841

Composizione RATEI PASSIVI	Importo
Canoni telefonici	€ 64
Canoni per il contratto di gestione calore RSA Cambiaghi	€ 297
TOTALE	€ 361

Composizione RISCONTI PASSIVI	Importo
Canone di locazione terreno sito in Bollate - Cascina del sole via Kennedy	€ 1.481
TOTALE	€ 1.481

ALTRI FONDI

Dal momento che permangono le motivazioni per le quali sono stati costituiti dal CdA i seguenti fondi, essi sono riportati nella voce B3 per un importo totale di € 988.947,65. In particolare il fondo per emergenze sociali sanitarie ed economiche di € 822.000, costituito nell'anno 2020, al quale è stato accorpato anche il preesistente fondo di tutela legale (ex € 9.227) viene mantenuto per tutte quelle situazioni di diminuzione di ricavo e di incrementi di costi, di carattere strutturale, che andrebbero a compromettere "l'accessibilità" a tanti cittadini ai servizi offerti dalla nostra Fondazione.

Composizione ALTRI FONDI	Importo
Fondo arretrati personale	€ 8.971
Fondo miglioramento assistenza	€ 145.832
Fondo per emerg. sociali sanitarie ed economiche	€ 831.227
Fondo rischi per contenzioso per.le dip.	€ 2.918
TOTALE	€ 988.948

8) PATRIMONIO NETTO

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ 31.878.766	€ -	€ -	€ 31.878.766
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	€ -	€ -	€ -	€ -
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 762.827		€ -	€ 762.827
Altre riserve	€ 148.642	€ -	€ -	€ 148.642
Totale PATRIMONIO LIBERO	€ 911.468	€ -	€ -	€ 911.468
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	€ -	€ -	€ 721.020	€ (721.020)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 32.790.234	€ -	€ 721.020	€ 32.069.214

9) INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

Non Presenti

10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non Presenti

11) ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
Ricavi da Prestazioni e cessioni a terzi - Rette da privati	€ 4.157.427	€ 419.746	€ 4.577.173
Proventi da contratti con enti pubblici - Contributo Regionale	€ 2.935.840	€ 172.185	€ 3.108.025
Da attività diverse			
	€ -	€ -	€ -
Da attività di raccolta fondi			
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali			
Da altri investimenti finanziari	-€ 341.596	€ 720.754	€ 379.158
Da patrimonio edilizio	4.000,00	€ 15.363	€ 19.363
Di supporto generale			
	€ -	€ -	€ -
Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali			
Tra i proventi e ricavi al 31/12/2021 per Contributo Regionale € 63.521,10 sono relativi al Contributo ristori L.77/2020 per il CDI concesso per l'anno 2020 - anche per l'anno 2021 è stata presentata istanza per il riconoscimento di detto contributo per un importo di € 73.256,92 di cui non abbiamo avuto riscontro.			
Relativamente agli investimenti finanziari, nel 2021 si è deciso di valorizzare le gestioni patrimoniali al valore di mercato (precedentemente valorizzate al costo storico). Pertanto € 188.903,52 sono da considerarsi rendimenti degli esercizi precedenti.			
Per quanto riguarda i proventi da patrimonio edilizio la variazione di € 15.363,00 è relativo alla plusvalenza pe la vendita dell'immobile di Via Monte Bianco, 22 Monza			

ONERI E COSTI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 806.895	€ 143.540	€ 950.435
Servizi	€ 1.856.551	€ 155.230	€ 2.011.781
Personale	€ 4.512.563	€ 126.724	€ 4.639.287
Ammortamenti beni immateriali	€ 8.392	-€ 1.114	€ 7.278
Ammortamenti beni materiali	€ 434.747	€ 78.588	€ 513.336
Accantonamenti per rischi ed oneri	€ 891.370	-€ 885.118	€ 6.252
Oneri diversi di gestione	€ 230.246	-€ 113.456	€ 116.790
Da attività diverse			
Su rapporti bancari	€ 17.415	€ 50.433	€ 67.848
Da patrimonio edilizio	€ 2.974	€ 486	€ 3.460
Da altri beni patrimoniali	€ 46.824	-€ 19.536	€ 27.288
Da attività di raccolta fondi			
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali			
	€ -	€ -	€ -
Di supporto generale			
Servizi	€ 41.316	-€ 2.613	€ 38.703
Personale	€ 549.487	-€ 32.572	€ 516.915
Indicazione dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali			

12) DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

- Natività Salvatore Fiume 30x30	€ 1.500,00
- Donazione in memoria della sig.ra Piera Lombardi	€ 250,00
- donazione quota parte dep. cauzionale ospite Bostiancich	€ 2.010,00
- Donazione sig.ra Pavia Luisella	€ 30.000,00
- Altre	€ 13,15

13) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

DIPENDENTI	NUMERO MEDIO
Dirigenti	€ 1
Impiegati	€ 9
Altro	€ 180
TOTALE	€ 190

NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI LL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

14) COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

DIPENDENTI	NUMERO MEDIO
Amministratori	€ -
Sindaci	€ -
Revisori legali dei conti	€ 5.000
OdV D. Lgs 231/2001	€ 2.500
TOTALE	€ 7.500

15) PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

La Fondazione non ha destinato elementi patrimoniali e finanziari a nessun affare specifico.

16)¹
OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE²

PARTI CORRELATE	Natura del rapporto	Crediti	Debiti	Proventi e ricavi	Oneri e costi
		€ -	€ -	€ -	€ -

17) PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Copertura DISAVANZO	Importo
	€ (721.020)
TOTALE	€ (721.020)
Il Disavanzo è coperto mediante il PATRIMONIO NETTO (Tabella 8)	

¹ Per PARTI CORRELATE si intende: a) ogni persona o ente in grado di esercitare il controllo sull'ente. Il controllo si considera esercitato dal soggetto che detiene il potere di nominare o rimuovere la maggioranza degli amministratori o il cui consenso è necessario agli amministratori per assumere decisioni; b) ogni amministratore dell'ente; c) ogni società o ente che sia controllato dall'ente (ed ogni amministratore di tale società o ente). Per la nozione di controllo delle società si rinvia a quanto stabilito dall'art. 2359 del codice civile, mentre per la nozione di controllo di un ente si rinvia a quanto detto al punto precedente; d) ogni dipendente o volontario con responsabilità strategiche; e) ogni persona che è legata ad una persona la quale è parte correlata all'ente.

² E' necessario precisare anche ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'ente.

18) ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il risultato economico della attività di interesse generale (servizio di presa in carico) è negativo per 457.524,40€. Il risultato economico della attività finanziarie e patrimoniali è positivo per 304.783,86€, risultato derivante dal buon andamento degli investimenti finanziari mobiliari e dalla modifica di valorizzazione delle Gestioni Patrimoniali che ha evidenziato una plusvalenza. Altro dato rilevante è l'andamento dei costi e oneri di supporto generale, che esprimono la struttura organizzativa al servizio dell'attività tipica, che vede impiegate risorse per 555.618,37€. La Fondazione si è discostata dal perseguimento dell'equilibrio di bilancio ricorrendo all'apporto delle entrate patrimoniali-straordinarie e finanziarie, opzione questa prevista dallo Statuto, e che il Consiglio di Amministrazione ha voluto per il secondo anno esercitare.

I ricavi dell'attività di interesse generale (7.879.987,44 €) sono rappresentati principalmente dalle rette, che rappresentano lo sforzo economico delle famiglie a sostegno del servizio utilizzato, e dal contributo erogato da regione sulla base di una contrattualizzazione. Per l'anno 2021 le entrate da contributi sono state più che proporzionali rispetto alla saturazione prossima all'90% grazie a maggiori contributi regionali, molto inferiori alla normalità dell'anno 2019. Tra i ricavi è ricompreso l'importo di 63.521,10 € quale Contributo ristori L. 77/2020 a favore del CDI, relativo all'anno 2020 ed incassato in data 23/09/2021.

Per quanto riguarda i costi di interesse generale (8.337.511,84€), la loro destinazione, la composizione e il peso delle singole voci si è così modificata (dato base confronto anno 2019):

- + 28.000 euro nell'acquisto di farmaci;
- + 156.080 euro nei servizi socio-sanitari assistenziali: dal 2020 si è mantenuto strutturale l'incrementando degli standard di alcune figure professionali mettendo a disposizione più ore per la gestione sanitaria: infermieristico e Oss-Asa;
- + 40.903 euro sono stati gli incrementi per la sicurezza sui luoghi di lavoro (DPI);
- + 84.722 euro nei servizi indiretti (misti): Responsabile Qualità e Rischi e Servizi Generali, insieme al team amministrativo assicura una buona équipe amministrativo-gestionale che conta 200 dipendenti e 50 liberi professionisti;
- + 219.589,81 euro nei servizi indiretti (misti): incremento significativo nelle utenze, ammortamenti (impianti e attrezzature) e consulenze legali;
- L'analisi dei costi non sanitari: voci riconducibili ai servizi generali e movimentate dall'internalizzazione (lavanderia e vitto), con imputazioni differenti dei costi e poco comparabili. Si sono rinnovati molti beni strumentali e eseguita manutenzione di volume straordinario. Sostituito gran parte del guardaroba in linea gli stipendi degli operatori (differenza tra stipendi e costo negli anni precedenti in vitto e lavanderia). Lavori graditi dai risultati dei questionari di gradimento degli Ospiti;
- Le imposte di 12.661,00 euro sono riferite all'IRES sulle rendite degli immobili, calcolate nella misura di cui a pagina 2 (Regime fiscale applicato).

19) EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

I principali rischi e incertezze, presenti quest'anno e che avranno ripercussioni nei prossimi anni, sono quelli al punto 19, la cui risoluzione dipende da una varietà di attori e scelte future.

Lo sforzo gestionale e organizzativo ha avuto un unico obiettivo e "mission" aziendale: la buona qualità di vita dei nostri Ospiti, in assoluta sicurezza.

Il sistema socio-sanitario, anche grazie alla spinta di quanto contenuto nel PNRR, dovrà riprogrammarsi per poter rispondere ad alcune criticità attuali:

- Mancanza di una regia nazionale e regionale unitaria;
- Mancanza di una banca dati unica e unicità di contributi;
- Insufficiente risposta ai bisogni sia di residenzialità che domiciliarità;
- Frammentazione dell'offerta;
- Assenza di un percorso continuativo di presa in carico della fragilità e cronicità;
- Risorse limitate;
- Alcune professionalità (Infermieri e Medici) in numero insufficiente;

Quindi l'evoluzione sarà verso un sistema che fa della casa il luogo privilegiato per l'assistenza e la cura delle fragilità, prevedendo un percorso di presa in carico continuativo attraverso la modulazione di interventi a intensità differenti. Si parla di Punto unico di accesso (PUA), Case di Comunità (CdC), Presidio Ospedaliero territoriale (POT) e il rafforzamento della rete tra questi ultimi, le Asst, l'Ats, e gli erogatori di servizi sanitari (Ospedali e ambulatori), socio-assistenziali (Rsa, RSD, CDI, CDD...) e sociali pubblici e privati.

Passando ai numeri: il Bilancio 2021 ha replicato il 2020. Il 2022 sarà di difficile equilibrio. L'impegno è quello di azionare alcuni interventi correttivi nei costi, porre più attenzione alla gestione efficiente degli ingressi e ad un costante monitoraggio.

Il Bilancio per il 2021 si è caratterizzato per:

- Riduzione ricavi per mancata saturazione posti letto;
- Riduzione ricavi per posti letto destinati ad isolamento;
- Costi del personale Medico e Infermieristico in costante ascesa e rinnovi contrattuali nelle rimanenti categorie;
- Nuovi costi Asa-Oss per aumento fragilità Ospiti e assicurare la visita parenti assistita;
- Costi crescenti nelle Utenze;
- Aumento costi ammortamento per investimenti e rinnovamento non più procrastinabili;
- Aumento costi farmaci;
- Aumento generalizzato dei costi di fornitura (Inflazione crescente);

Il margine di manovra è molto limitato in quanto la totalità degli incrementi (costi) e decrementi (ricavi) sono imputabili a fattori esogeni (esterni) originati dalla situazione contingente.

Il budget 2022 ha mostrato la criticità dei conti.

Nonostante il raggiungimento di una pressoché piena saturazione dei posti letto (ricavi da rette e contributi) la traiettoria di alcuni costi è strutturale al rialzo (Utenze, costi del personale e in particolare di Medici e Infermieri, investimenti per rinnovamenti e manutenzioni, costi della sicurezza...).

Per il nuovo anno si mirerà ad una prima "quadratura" ragionevole. Sotto i due principali steps con evidenza del risultato (gestione caratteristica) e delle azioni migliorative:

1. Ridurre in modo significativo qualsiasi costo che non produce assistenza e monitoraggio continuo dei risultati:
 - a. Assegnazione alle figure apicali (Direttore Generale, Responsabile Sanitario, Coordinatore servizi sanitari, Responsabile Rischi e Qualità e Responsabile Servizi Generali) di obiettivi qualitativi e quantitativi che esprimono anche target di carattere economico (verifiche e controlli);
 - b. Realizzazione di numero 4 camere di isolamento che permetteranno il raggiungimento di una saturazione pari al 99,5% usuale;

- c. Realizzazione di numero 4 camere di isolamento che permetteranno il raggiungimento di una saturazione pari al 99,5% usuale;
- d. Ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse umane assistenziali;
- e. Ottimizzazione vitto nella componente discrezionale;
- f. Riduzione costi manutenzione straordinaria, non strategica, con riduzione tipologia di interventi e conseguente minor costo per acquisto dei materiali;

2. Maggiore attenzione negli ingressi (gestione liste attesa) e nel cogliere qualsiasi nuova entrata anche pianificando e progettando nuovi servizi

E' un problema di costi strutturali crescenti che si possono combattere o aumentando le entrate (ricavi) e/o diminuendo i costi!

I ricavi sono le rette a carico degli Ospiti o il numero dei servizi, i costi sono rappresentati dalle risorse impiegate per offrire i servizi e un taglio corrisponderebbe a una molto probabile diminuzione di qualità (non nelle idee del CdA e tantomeno in quelle del Direttore Generale).

Così lo sforzo si concentrerà sui punti 1 e 2 con un probabile aumento delle rette e un efficientamento dei costi. Aperta è la proposta della Direzione Generale sull'apertura di nuovi servizi, che è la strada maestra per rispondere ai bisogni dei cittadini e al futuro del nostro sistema e che, se gestiti in maniera corretta, porterebbero nuove risorse alla nostra realtà.

Per quanto riguarda l'Immobile di Viale Romagna sono in corso le finalizzazioni degli appalti per trasformazione in housing sociale e Casa di Comunità.

20) INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

La Fondazione Bellani dal 2019 si sta preparando a divenire Ente del Terzo Settore (ETS). La Fondazione "persegue finalità di solidarietà sociali nei settori dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e di assistenza ai bisognosi nelle forme che si rendono necessarie... in termini di sussidiarietà nell'ambito dei rapporti etico-sociali di cui agli artt. 32 e 38 della Costituzione della Repubblica" (art. 2 Statuto). L'attività propria è quella della lettera c) art. 5 (attività di interesse generale) del decreto legislativo n. 117/2017.

La finalità è perseguita mediante l'opera nell'ambito territoriale della Regione Lombardia, e più precisamente in Monza e dintorni, erogando prestazioni di accoglienza diurna (CDI) o residenziale (RSA) a persone anziane, di norma con più di 65 anni, rientranti in alcune tipologie di fragilità.

Le prestazioni assistenziali erogate sono in conformità con quanto previsto dalle norme generali della "Carta dei diritti dell'anziano" adottata dalla Regione Lombardia.

Attualmente la Fondazione gestisce due strutture residenziali in Monza:

- La Rsa "Don Angelo Bellani", che ospita anche la Direzione e l'Amministrazione dell'Ente, è una costruzione inaugurata il 19 settembre 1997. Organizzata in quattro nuclei (86 Ospiti) funzionali ed omogenei per anziani non autosufficienti, oltre due nuclei al piano primo per ospiti affetti dal morbo di Alzheimer (40 Ospiti). La medesima struttura ospita anche il Centro Diurno Integrato "Il Sole" per 20 anziani fragili. Quest'ultimo riaperto a dicembre 2021 Ospita attualmente 6 anziani.

- La Rsa “Casa Cambiagli” in via A. da Brescia 10/a dopo alterne destinazioni è stata totalmente ristrutturata nel 2004 per adeguarla ai nuovi standard strutturali previsti per le RSA. Casa Cambiagli ha una capacità ricettiva di 62 posti letto per anziani fragili

L'attività di presa in carico dell'Ospite avviene attraverso un'équipe multidisciplinare che attraverso professionalità diverse e complementari, approccia la fragilità con la stesura di Piani Assistenziali Individuali (PAI) che giungono alla redazione di un progetto individuale (PI) di vita dell'Ospite.

L'assistenza quotidiana è programmata per raggiungere gli obiettivi prefissati nei progetti individuali.

21) INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

Non vengono svolte attività diverse ad eccezione della gestione del Patrimonio non dedicato all'attività principale

22) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI³

Componenti FIGURATIVE	Valore
Costi figurativi relativi all'impiego di VOLONTARI iscritti nel Registro di cui al co. 1, art. 17 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i.	€ -
Erogazioni gratuite di DENARO e cessioni o erogazioni gratuite di BENI o SERVIZI, per il loro <i>valore normale</i>	€ -
Differenza tra il <i>valore normale</i> dei BENI o SERVIZI acquistati ai fini dello svolgimento dell'attività statutaria e il loro costo effettivo di acquisto	€ -

DESCRIZIONE DEI CRITERI UTILIZZATI PER LA VALORIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI PRECEDENTI

Nell'anno '21 non è stato possibile usufruire del contributo dei volontari, il persistere dell'emergenza Covid-19 non ha permesso la normale programmazione delle loro attività.

23) DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI⁴

Il rapporto tra la retribuzione massima e minima dei lavoratori dipendenti è di 5,90 volte (6,36 nel 2020) calcolato sulla retribuzione annua lorda corrisposta e di 3,13 volte (3,28 nel 2020) quella netta nelle disponibilità del lavoratore. Le ore contrattuali per entrambi sono 1.930 con la differenza che nel contratto del Dirigente è richiesta una presenza in eccesso al normale orario (criterio di ragionevolezza), non remunerata e che per l'anno 2021 ammonta a 475,23 ore.

³ Se riportati in calce al rendiconto gestionale.

⁴ Ai fini della verifica del rispetto del RAPPORTO 1 a 8, di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i., da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda, ove tale informativa non sia già stata resa o debba essere inserita nel bilancio sociale dell'ente.

24) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Non è prevista una raccolta fondi strutturata.

RENDICONTO SPECIFICO PREVISTO DAL CO. 6, ART. 87 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

RENDICONTO evento "n"	
ENTRATE specifiche	
Donazioni libere	€ -
Entrate da cessione di beni di modico valore	€ -
Entrate da offerta di servizi di modico valore	€ -
Totale	€ -
SPESE specifiche	
ACQUISTI BENI DI MODICO VALORE	€ -
SPESE ALLESTIMENTO EVENTO	
noleggino stand	€ -
noleggino furgoni	€ -
spese per attrezzatura (sedie, gazebo, ...)	€ -
Totale	€ -
SPESE PROMOZIONE EVENTO	
volantini, stampe	€ -
spese di pubblicità (tv, radio..)	€ -
viaggi e trasferte	€ -
Totale	€ -
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	€ -
Totale	€ -
AVANZO/DISAVANZO	€ -

RELAZIONE ILLUSTRATIVA evento "n"	
<ul style="list-style-type: none"> Descrizione dell'iniziativa/manifestazione pubblica 	
L'Ente _____, in data xx/xx/xxxx ha posto in essere un'iniziativa/manifestazione denominata _____, al fine di raccogliere fondi da destinare:	
<ul style="list-style-type: none"> Modalità di raccolta fondi (ENTRATE) 	
Sono stati raccolti fondi per la manifestazione " _____ ".	
L'importo totale dei fondi raccolti ammonta ad euro _____	(totale entrate)
Le donazioni libere si riferiscono ai contributi e donazioni su c/c bancario - postale ottenuti da società ed enti privati/ pubblici per un totale di euro _____.	
Le entrate relative alla manifestazione si riferiscono invece ai fondi raccolti durante le giornate di sensibilizzazione da parte dei nostri volontari, in particolare:	
nella prima giornata sono stati raccolti fondi per euro _____	
nella seconda giornata sono stati raccolti fondi per euro _____	
<ul style="list-style-type: none"> Spese relative alla manifestazione (USCITE) 	
Per la raccolta fondi sono state sostenute spese relative all'acquisto di _____ beni (n. dei beni, qualità, prezzo unitario)	
Le altre spese sono relative a: _____ (dettaglio spese e relativo importo)	
I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad _____ euro	
che verranno destinati per euro _____ a (descrizione dettagliata della destinazione del margine realizzato)	

Monza, 17 giugno 2022

Il Presidente
(Dott. Eugenio Mascheroni)