

RELAZIONE SULLA GESTIONE - ESERCIZIO 2019

CENNI STORICI E SVILUPPO DELL'ATTIVITA'

La Fondazione Vigoni della Somaglia Onlus – Ente con personalità giuridica di diritto privato – è stata istituita con effetto dal 1 gennaio 2004 in forza del Deliberazione della Giunta Regionale della Lombardia n. 15914 del 30/12/2003 (pubblicato sul BU.R.L. n. 04 del 19/01/2004), in attuazione delle disposizioni di cui alla Legge Regionale 13/02/2003, n. 1 (Riordino della disciplina delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza operanti in Lombardia) e del relativo Regolamento Regionale di attuazione 04/06/2003, n. 11.

In conformità a quanto disposto dall'art. 2 (Attività e scopi) del vigente Statuto, la Fondazione svolge attività nel settore sociale e socio-sanitario perseguendo le finalità statutarie in ambito prevalentemente regionale.

La Fondazione adempie alle finalità statutarie istituendo e gestendo servizi sociali, socio-sanitari di natura residenziale, rivolti a persone anziane non autosufficienti totali.

Lo Statuto della Fondazione è stato redatto nel rispetto dei requisiti richiesti dal D. Lgs 460/97 "Riordino della disciplina tributaria degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale". In data 29/01/2004 è stata presentata alla Direzione Regionale delle Entrate della Lombardia la richiesta di iscrizione all'albo delle ONLUS, ciò ha consentito alla Fondazione di usufruire di notevoli benefici fiscali e tributari, in particolare l'esenzione dal pagamento dell'IRAP, come stabilito dalla L.R. n. 27/2001.

RIFERIMENTI NORMATIVI

Si ritiene opportuno ai fini di una maggior comprensione del presente documento, indicare i principali riferimenti tecnici e normativi:

- Art. 2428 C.C.

- Documento n. 1 “Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit” redatto dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.
- Principio contabile OIC 1 “Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti no profit”.

Sulla scorta di tali indicazioni si desume che:

1. Il bilancio d'esercizio deve essere corredato da una relazione relativa alla situazione dell'azienda e all'andamento della gestione.
2. La relazione sulla gestione deve consentire la conoscenza completa sui risultati raggiunti e sulla qualità della gestione. A tal fine essa deve indicare almeno i seguenti elementi:
 - a. modalità di svolgimento dell'attività;
 - b. fonti di finanziamento, loro natura e relativi impieghi;
 - c. cambiamenti strutturali dell'Ente;
 - d. operazioni gestionali straordinarie;
 - e. evoluzione prevedibile della gestione, individuando programmi e prospettive per l'esercizio successivo;
3. Al fine di consentire una valutazione completa dell'attività dell'azienda, la relazione sulla gestione deve contenere anche indicazioni ed approfondimenti in ordine ai rapporti con la comunità locale di appartenenza, con particolare attenzione ai benefici prodotti per gli utenti e per l'intera collettività, soprattutto in termini di servizi forniti e di sensibilizzazione su gravi problemi sociali.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE – SVILUPPO DELLA DOMANDA E ANDAMENTO DELL’OFFERTA NELL’AMBITO DEL BACINO DI UTENZA IN CUI OPERA LA FONDAZIONE

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 è il risultato del quindicesimo esercizio della Fondazione Vigoni della Somaglia Onlus, come trasformata per effetto delle disposizioni di cui alla Legge Regionale n. 1/2003 e del Regolamento Regionale di attuazione n. 11/2003.

La RSA è organizzata in nuclei operativi articolati su più piani suddivisi in camere singole, camere doppie e camere triple tutte con bagno.

Gli utenti alla data del 31/12/2019 sono n. 77, così suddivisi per provenienza:

n. 26	Somaglia
n. 44	Provincia di Lodi
n. 07	Fuori Provincia di Lodi

La Struttura R.S.A. fornisce risposte assistenziali alle esigenze espresse dagli utenti che non possono trovare soddisfacimento mediante forme di assistenza alternativa al ricovero (ADI, voucher, CDI, ecc.),

dando prioritaria risposta ai bisogni espressi sulla base della maggior gravità delle condizioni cliniche dell'utente, nel rispetto del case mix stabilito e dell'ordine cronologico di presentazione delle domande.

Dal punto di vista gestionale i nominativi in lista d'attesa al 31.12.2019 sono n. 550, ai quali sarà praticamente impossibile fornire una risposta positiva in tempi ragionevoli.

I motivi della domanda possono essere ricercati nella particolare collocazione geografica di Somaglia che attira l'utenza della vicina area del Sud-Milano, ove vige un sistema tariffario a carico degli utenti sicuramente più gravoso rispetto alle tariffe applicate dalla Fondazione (rette giornaliere in vigore per l'anno 2019 per i posti letto accreditati = massima € 62,50 – minima € 57,50) e che comunque rimangono competitive anche rispetto a quelle applicate in altre RSA della zona.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Il conto economico della Fondazione al 31/12/2019 chiude con le risultanze riportate nel prospetto sotto indicato:

- **DATI ECONOMICI**

Volume fatturato	€ 2.735.113
Costi da attività tipica	€ 2.752.863

- **DATI PATRIMONIALI**

Fondo di dotazione	€ 521.799
--------------------	-----------

In particolare si evidenzia che le principali fonti di finanziamento sono date dai contributi del FSR (Fondo Sanitario Regionale) e dalle rette di ricovero. Tali finanziamenti vengono impiegati principalmente per sostenere il costo del personale dipendente e non (sicuramente la voce di spesa più gravosa per la Fondazione), il costo del materiale di consumo, costi di gestione, imposte e tasse e gli ammortamenti dell'esercizio.

Per un maggior approfondimento circa i dati economici e finanziari si rimanda a quanto illustrato, più in dettaglio, nella NOTA INTEGRATIVA.

ORGANIZZAZIONE E PERSONALE

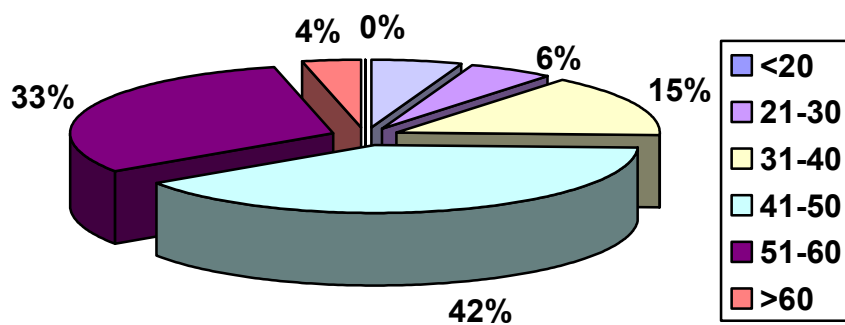
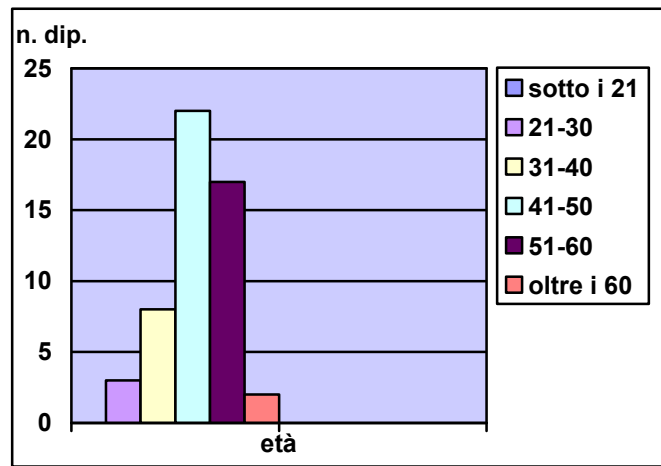
L'organizzazione funzionale della RSA è disciplinata dal vigente statuto, ove prevede come figura apicale di conduzione e gestione il Segretario-Direttore, coadiuvato da un Direttore Sanitario nelle funzioni di indirizzo, programmazione e gestione complessiva.

L'attività viene espletata mediante un sistema informatico che assicura l'integrazione delle informazioni di carattere amministrativo e sanitario, nonché il costante invio di flussi informativi alla Regione ed alla ATS Città Metropolitana di Milano.

L'organico della RSA a tempo indeterminato al 31.12.2019 è composto da n. 52 persone così suddivise per fasce di età (anni):

< 21	21-30	31-40	41-50	51-60	>60	TOTALE
0	3	8	22	17	2	52
0,00%	5,77%	15,38%	42,31%	32,69%	3,85%	100%

Dipendenti per fasce di età



Sulla base dei dati risultanti dal grafico si evidenzia che il 42% dei dipendenti si colloca nella fascia anagrafica 41-50 anni, mentre il 37% si colloca nella fascia anagrafica oltre i 50 anni (complessivamente oltre il 79% del personale supera i 40 anni di età).

Tale rilevazione anagrafica concorre a spiegare il progressivo incremento dell'assenza per malattia (n. 731 gg) che sommata ad altre specifiche tipologie di assenza (utilizzo dei permessi ex Legge n. 104/92 per un totale di n. 194 gg e n. 106 gg di assenza per congedi straordinari per assistenza ai familiari con disabilità) rappresenta una evidente criticità per il risultato di gestione atteso che il mantenimento degli standard di accreditamento previsti dalle vigenti disposizioni regionali impongono l'impiego di notevoli risorse economiche finalizzate alla sostituzione del personale sanitario e socio-sanitario assente dal servizio a vario titolo e che la Fondazione per i primi tre giorni di malattia ha completamente in carico il costo del dipendente, dal 4° giorno al 20° giorno integra il 50% dell'importo delle giornate di assenza e solo dal 21° giorno l'integrazione si riduce al 33,33% così come per l'assenza dovuta ai congedi straordinari dove la parte contributiva per il/la dipendente viene versata interamente dalla Fondazione.

La percentuale di incidenza del costo del lavoro rispetto ai ricavi netti è di circa il 72% (due punti percentuale in meno rispetto all'anno 2018, anno con un alto numero di assenze per malattia), rapporto fortemente influenzato da fattori non sempre programmabili e controllabili da parte della Fondazione.

Le risorse umane vengono mantenute in gestione diretta della Fondazione con contratti a tempo indeterminato/determinato e rapporti libero professionali, in particolare: le professionalità sanitarie e socio-sanitarie, le attività di carattere amministrativo-gestionale, i servizi generali (lavanderia e cucina) e l'area manutentiva.

E' esternalizzato, ormai da anni, il servizio di pulizia e sanificazione della struttura, ferma restando la costante e pressante attività di controllo sulla prestazione esercitata da parte della Fondazione.

INTERVENTI E MANUTENZIONI

Nel corso del 2019 si sono verificate delle necessità strutturali non prorogabili che hanno reso necessario effettuare i seguenti interventi e manutenzioni:

- Ripristino parti di pavimentazione in linoleum ammalorata dei reparti e rivestimento bagni
- Riparazione n. 1 pompa sommersa pozzo zona cucina, spogliatoio donne
- Sostituzione boiler ed installazione addolcitore al forno gas cucina
- Sostituzione lampade led in alcune zone della struttura
- Sostituzione lampade di emergenza nei corridoi dei reparti
- Sostituzione di n. 4 batterie per i sollevatori passivi
- Sostituzione di alcuni motori e telecomandi dei letti elettrici
- Sostituzione coperchio kit blixer

ACQUISTO ATTREZZATURE E SOFTWARE:

- n. 1 lavatrice supercentrifugante GIRBAU kg. 24
- n. 195 mq di piastrelle in ceramica per futura pavimentazione del salone principale
- n. 1 televisore per salone principale
- n. 1 pc con monitor e tastiera
- n. 2 letti 4 sezioni

- n. 2 letti 4 sezioni

INTERVENTI STRUTTURALI MIGLIORATIVI:

- Rimozione della pavimentazione in linoleum e rifacimento totale del pavimento con piastrelle in ceramica nella zona Uffici Amministrativi e corridoio per il Salone principale

EVENTI CHE HANNO CARATTERIZZATO L'ESERCIZIO:

Nel corso dell'anno 2019 si sono effettuati i lavori di sostituzione della pavimentazione in linoleum con piastrelle in ceramica nella zona Uffici Amministrativi e corridoio per il Salone principale.

Considerato che questo corridoio si collega al grande Salone principale che con il tempo necessiterà dello stesso intervento di ripavimentazione per l'usura del linoleum, causata dal calpestio e dello sfregamento delle ruote delle carrozzine, riscontrato che per non inficiare sull'armonia degli spazi sia il colore che il materiale del pavimento del corridoio e del salone dovrebbero essere gli stessi e verificato che le piastrelle acquistate potrebbero nel corso del tempo non essere più in commercio e/o il "punto del colore" potrebbe cambiare si è provveduto all'acquisto di n. 195 mq di piastrelle da tenere nel deposito in vista di una futura ripavimentazione del salone principale.

E' stata sostituita la seconda lavatrice da Kg. 22 presente in lavanderia con una nuova da Kg. 24 supercentrifugante.

Durante l'anno, tutto il personale, in particolare quello socio-sanitario ed educativo, ha partecipato a corsi di formazione finalizzati ad un incremento delle sue conoscenze rispetto ai propri ambiti di lavoro al fine di un ritorno positivo sia nel rapporto con l'Ospite che con i Familiari e per una migliore qualità lavorativa.

Come da Programma di Miglioramento Annuale 2019, nel mese di novembre 2019 è stato confermato l'ordine per la sostituzione di n. 4 letti fissi con n. 4 letti ergonomici (dei quali n. 2 di modello Alzheimer con altezza regolabile fino a 25 cm dal pavimento) per il reparto 1° Piano Donne.

A seguito delle disposizioni del D. Lgs. n. 117/2017 Riforma del Terzo Settore, si è provveduto ad incaricare lo Studio Legale Degani di Milano per la consulenza legale per il corretto adeguamento alle nuove disposizioni contenute nella Riforma del Terzo Settore, tra queste la trasformazione della Fondazione in Ente del Terzo Settore con adeguamento dello statuto. Il termine fissato per il 03.08.2019 è stato prorogato al 30.06.2020 e, nell'anno 2020 a causa dell'emergenza COVID 19, è stato riprorogato al 31.10.2020.

La Fondazione Comunitaria di Lodi, a seguito della trasmissione del Progetto per il rifacimento della pavimentazione davanti agli Uffici Amministrativi, ha deliberato un contributo di Euro 4.000,00 (quattromila).

In data 05.09.2019 con verbale C.A. n. 120 si è provveduto alla nuova nomina del Consiglio di Amministrazione della Fondazione fino al 04.09.2024. Il Consiglio di Amministrazione pertanto risulta essere così composto: Arch. Tranquillo Pezzi - Presidente, Dott. Fabrizio Cappuccini – Vice Presidente, Sig. Marco Medaglia – Consigliere, Sig. Andrea Ossola – Consigliere e Sig. Marco Sesini – Consigliere.

Sempre nella stessa data del 05.09.2019 con verbale C.A. n. 120 si riconfermava l'Organismo di Vigilanza previsto dal D. Lgs. 231/01 nelle persone di: Dott.ssa Paola Cella – Presidente e membro esterno, Avv. Monica Cobianchi - membro esterno e Sig.ra Graziella Croci - membro interno.

Con verbale n. 121 del 08.11.2019 il Consiglio di Amministrazione prendeva atto della nomina del Dott. Pietro Claudio Clemente, con studio ad Annico (CR) quale Revisore Contabile della Fondazione per il triennio 2019-2022 nominato con deliberazione n. 39 del 29.10.2019 dal Consiglio Comunale di Somaglia. A seguito di alcuni chiarimenti espressi dal Garante della Privacy per la Protezione dei Dati Personali con provvedimento n. 55 del 07.03.2019 relativo alla nomina del Responsabile Protezione Dati (DPO) ai sensi dell'art. 37 del GDPR 679/2016, si è nominato lo Studio Amorini sas di Darfo Boario Terme (BS) per il triennio 2019-2022 come Responsabile della Protezione Dati (RPD/DPO) al fine di ottemperare a quanto stabilito dal Garante.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE, PROGRAMMI E PROSPETTIVE PER L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

A seguito della scarsa liquidità di cassa, non si prevedono grandi investimenti tenendo anche in considerazione che nel corso dell'anno potranno verificarsi spese per manutenzioni straordinarie non sempre prorogabili o prevedibili.

Si cercherà di continuare la progressiva sostituzione, iniziata nell'anno 2018, dei letti fissi con quelli ergonomici nel reparto 1° Piano Ala Sud.

Si prevede per tutto il personale, al fine di un miglioramento dei rapporti con gli Ospiti ed i loro Familiari nonché per il loro benessere lavorativo, la costante partecipazione a corsi di formazione mirati, in particolare: un corso di formazione sulla "Privacy", sulla "Doll Therapy", sulle "Cadute dell'anziano", sulle "Infezioni correlate all'assistenza" e sulla "Gestione delle emergenze in casa protetta ed in strutture socio-sanitarie per anziani".

INDICAZIONI ED APPROFONDIMENTI IN ORDINE AI RAPPORTI CON LA COMUNITA' LOCALE

La Fondazione riveste un ruolo di primaria importanza nell'ambito della comunità di Somaglia mantenendo, in particolare, stretti rapporti di collaborazione con l'Amministrazione Comunale.

Il 28.07.2008 si è costituita un'Associazione, con sede a Somaglia in Via Matteotti n. 38/B, denominata "Associazione Amici della Fondazione Vigoni della Somaglia" con lo scopo di raccogliere fondi per sostenere ed aiutare la Fondazione Vigoni, attraverso la ricerca di soggetti benefattori che effettuino erogazioni liberali per finanziare eventuali progetti od investimenti che la Fondazione non sempre può mettere in atto per motivi economici. Nell'anno 2019 l'Associazione ha raccolto fondi per € 3.530 che ha destinato al Progetto di sostituzione della pavimentazione della zona di fronte agli Uffici Amministrativi e corridoio Salone principale.

Nel corso del mese di novembre 2019, al fine di promuovere e favorire la presenza del volontario in Struttura, si è deciso di realizzare un corso di formazione in cui trasmettere le conoscenze base per operare con competenza all'interno della realtà della RSA, lavorando in sinergia con le diverse figure professionali. Al corso hanno partecipato sia i volontari iscritti all'Associazione Amici della Fondazione Vigoni della Somaglia sia persone esterne interessate alla forma del volontariato.

RISULTATO D'ESERCIZIO

L'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato lievemente negativo dell'attività tipica di € 17.750. Tale perdita è stata coperta da proventi di natura non caratteristica, in particolare da oblazioni, fitti attivi e da contributi ricevuti.

Elementi da evidenziare riguardano:

- l'aumento del costo relativo ai detersivi per la lavanderia;
- l'aumento del costo della biancheria ed effetti lettereci;
- l'aumento del costo relativo al materiale per l'igiene dell'Ospite;
- l'aumento del costo dell'energia elettrica;
- gli incarichi per la consulenza per l'adeguamento della Fondazione alla Riforma del Terzo Settore e la nomina del Responsabile Protezione Dati che comportano ulteriori oneri economici;
- il patrimonio netto a fine esercizio ammonta a € 522.550 (comprensivo dell'utile di esercizio di €. 751);
- le disponibilità liquide (saldo fondo di cassa) a fine esercizio ammontano a € 539 con un discreto miglioramento di € 22.185 rispetto al saldo iniziale di € - 21.646. Si evidenzia che nel corso del mese di gennaio 2019, a seguito della scarsa liquidità del conto corrente bancario, è stato chiesto al Banco Popolare Filiale di Somaglia un'apertura di credito a scadenza di Euro 30.000 ad integrazione di quella già in essere di Euro 150.000. Nel corso dell'esercizio la RSA dall'inizio del mese di gennaio fino al mese di luglio ha avuto la necessità di ricorrere all'anticipazione di cassa concessa dal Banco Popolare Filiale di Somaglia.

Il presente documento è stato redatto in data 05 giugno 2020 visto che a causa della situazione emergenziale causata dall'infezione pandemica da Covid19 è stato prorogato il termine previsto per l'approvazione del Bilancio della Fondazione del 30.04.2020 al 31.10.2020.

IL PRESIDENTE

Arch. Tranquillo Pezzi

IL SEGRETARIO

Rag. Daniela Bestazza