

**FONDAZIONE OPERE RIUNITE DON LUIGI ROSSI**

Codice fiscale 83002290233– Partita iva 00963360235

VIA ROSARIO, 17 – 37040 ARCOLE (VR)

**Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il  
31/12/2023****Gli importi presenti sono espressi in unità di euro****1 – PREMESSA**

Con Decreto Prefettizio n. 3206/2018/Area IV e conseguente iscrizione al n. 418 del Registro delle persone giuridiche di Diritto Privato, l'Ente è riconosciuto quale Fondazione dal 21/02/2019. La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dal codice civile, dallo Statuto della Fondazione e ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti

**2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE****LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE**

Il presente bilancio è la rappresentazione delle attività principali e secondarie della Fondazione, nonché le iniziative significative realizzate nel corso dell'anno 2023.

L'attività principale della Fondazione è la gestione del Centro Servizi per anziani, mentre la Scuola dell'Infanzia e Nido integrato rientrano nelle attività secondarie.

Nell'anno 2023 sono terminati i lavori di ristrutturazione dei reparti di degenza degli ospiti del Centro servizi per anziani approvando la contabilità finale.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di procedere alla totale ristrutturazione del salone multiuso, nonché il rifacimento della recinzione e la realizzazione del giardino d'inverno per i reparti Azzurro e Giallo, lavori da eseguirsi al Centro Servizi.

Si è deliberato la cessazione della collaborazione con la Cooperativa Promozione Lavoro, ultimo giorno il 31/12/2023, di conseguenza si è provveduto ad assumere personale dipendente.

Nell'anno 2023 si è rafforzato l'organico con l'inserimento della coordinatrice sanitaria e socio-assistenziale.

Si è aperta a decorrere dal 01/09/2023 una collaborazione con l'Amministrazione Comunale di Arcole relativamente alla Scuola d'infanzia e Asilo Nido di Gazzolo.

Anche nel 2023 è proseguito il trend gestionale positivo, dopo gli effetti negativi della gestione causa pandemia covid-19.

**INVESTIMENTI**

Nel corso dell'anno sono state effettuate i seguenti investimenti:

- Attrezzature Sanitarie € 8.542,30
- Attrezzature varie € 42.626,28
- Fabbricato Centro Servizi € 89.250,35
- Licenza d'uso software € 3.746,62
- Macchine d'uff.elettroniche € 610,00
- Mobili e arredi € 1.451,80

Nel corso dell'anno sono state effettuate le seguenti dismissioni di cespiti completamente ammortizzati:

- Lavaoggetti Zanussi-cespite 2048 € 7.443,60
- Abbattitore – cespiti 2045 € 2.948,40

### ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

### 3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nell'anno 2023 la presenza media degli ospiti è stata di 97 su 103 posti autorizzati e la copertura dei posti per non autosufficienti è stata di n. 88 ospiti/media anno; nel corso dell'anno 2023 la copertura di posti letto nella misura del 94% ha permesso un recupero, seppur parziale, economico finanziario con risultato d'esercizio positivo.

### 4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

#### ATTIVITA' CARATTERISTICA

#### A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2023 ha registrato un fatturato così determinato:

Servizi erogati	Ammontare
Ricavi per rette ospiti	2.042.813,00
Quote regionali di residenzialità	1.532,021,00
Ricavi per centro diurno	0*
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare	34.719,00
Ricavi per rette Scuola Materna	150.707,96
Ricavi per rette Nido	114.154,93
Ricavi per ADI in convenzione ULSS20	0*

\*l'attività di Centro Diurno è stata sospesa già a partire dall'anno 2020 per l'emergenza covid19

\*l'attività ADI è cessata a dicembre 2021.

**A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

Nell'esercizio 2023 la Fondazione ha ricevuto euro 222.308,79= come contributi in conto esercizio. Trattasi di contributi per la gestione della Scuola dell'Infanzia e dell'Asilo Nido da parte del Comune di Arcole, della Regione Veneto e del Ministero dell'Istruzione.

**A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

Nell'esercizio 2023 l'ente ha iscritto euro 38.630,24= quale quota annua di contributi in conto capitale. Trattasi della quota annua contributo Fondazione Cariverona e contributo Regione Veneto per lavori Centro Servizi di ristrutturazione.

**A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria, maggiormente rappresentati dal rimborso per la convenzione con Ulss per servizi dell'area sanitaria di fisioterapia e logopedia e il rimborso per il servizio del medico curante.

Nel corso dell'esercizio sono stati stralciati alcuni crediti ritenuti inesigibili per un totale di € 33.897,00, con atti consigliari come di seguito riportato:

- Delibera n. 3 del 20/03/2023
- Delibera n. 10 del 02/05/2023
- Delibera n. 17 del 16/06/2023
- Delibera n. 34 del 04/12/2023

Descrizione	
Proventi per pasti esterni	9.518,00
Altri ricavi e proventi (pasti scuole)	22.194,00
Rimborso ULSS convenzioni varie	60.747,98
Rimborsi spese varie	12.842,45
Rimborsi servizio medico	57.796,93
Contributi COVID	5.148,00
Rimborsi per risarcimenti	3.021,50
Sopravvenienze attive	133,76

**B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI****MATERIALE DI CONSUMO**

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	
Alimentari	279.434,06
Mat. igiene cucina	3.645,30
Mat.pulizia	5.453,26
Mat.igiene personale	11.550,20
Mat. Lavanderia	5.604,92
Mat. Monouso	5.269,49

Cancelleria suss.didattici	6.275,07
Mat. Sanitario e DPI	4.997,81
Mat. Assorbente	87.744,99
Mat. di manut./acquisto	4.408,99
Carburanti	2.231,72
Mat.cucina,mensa	1.103,21
Materiale informatico	1.762,90

## B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da:

### SERVIZI ALLA PERSONA

#### SPESE PER SERVIZI

Descrizione	
Servizi assistenziali e sanitari	314.624,39
Serv.riabilitativo	61.953,50
Servizi di pulizia	183.610,11
Serv.deratizz.	2.013,00
Servizio lavanderia	55.522,68
Servizio medico curante	63.293,48
Spese diverse parrucc-podologa	9.305,83
Spese trasporto anziani	7.265,00
Spese medico competente	13.055,17

### COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	
Consulenze fiscali amministrative	26.847,16
Consulenze L.81/08	8.539,97
Spese legali e notarili	38.526,42
Consulenze tecniche	20.032,14
Serv.smaltimento rifiuti	4.004,32
Spese viaggi trasferte	42.410,20
Spese servizi bancari	8.500,29
Compensi ai Revisori	9.816,11

## UTENZE

Descrizione	
Fornitura energia elett.	93.526,47
Telefono	4.506,54
Gas e riscaldamento	70.634,00
Fornitura acqua	25.272,81

## MANUTENZIONI

Descrizione	
Manut. Impianti	63.800,35
Altre manutenzioni	44.800,22
Canoni manut.periodica	5.120,91
Canone manutenzione software	11.128,11

## ASSICURAZIONI

Descrizione	
Ass. fabbricati	8.039,00
Ass RCA	19.363,00
Altre assicur. (mezzi)	710,00

**B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

Descrizione	
Licenza d'uso software	866,20
Canoni a noleggio	2.957,28

**B9) COSTI PER IL PERSONALE**

L'organico della Fondazione al 31.12.2023 è costituito da n. 64 dipendenti distribuiti per Aree secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Funzioni Locali e n.15 dipendenti distribuiti per livelli secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Fism.

Si fa nota che in data 01/03/2023 è stato approvato il nuovo ccnl Fism per il triennio 2021/2023, ai dipendenti sono stati regolarmente erogati gli arretrati previsti da contratto.

Il ccnl Comparto Funzioni Locali approvato il 16/11/2022 relativo al biennio 2019/2021, è già scaduto. A questi dipendenti viene erogata l'indennità vacanza contrattuale IVC, come previsto dal Decreto anticipi (145/2023) salvo eventuali successivi conguagli al momento del rinnovo contrattuale.

Descrizione	
Stipendi personale dipendente	1.623.345,04
Fondo produttività	185.366,07
Contributi a carico ente	367.523,01

Trattamento fine rapporto	86.958,55
Ricerca, formazione	19.314,91

Alla data del 31.12.2023 si sono verificati n. 04 infortuni dei dipendenti che hanno previsto l'assenza dei dipendenti per un numero di 87 giorni in totale, mentre si contano n 961 giorni di malattia.

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.

Per quanto concerne la formazione il personale ha eseguito corsi di aggiornamento sulla "Sicurezza sul lavoro", aggiornamento "Addetti antincendio", corso RLS, formazione "Rischio antincendio alto", "Primo soccorso gruppo A", formazione "Preposti", aggiornamento BLS per sanitari, convegno disfagia, progetto "Bambole terapeutiche" e convegno "Alzheimer cura della persona e del care give"

Sono stati svolti anche corsi di formazione sulla gestione delle emergenze

Sono state eseguite, con le modalità previste dalla legge, le opportune visite mediche periodiche a cura del medico competente.

## B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Ammortamenti al 31/12/2023</b>
Ammortamento licenza d'uso software a tempo det.	1.248,75
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	<b>1.248,75</b>

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>Ammortamenti al 31/12/2023</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	133.657,67
Ammortamento impianti generici	18.225,80
Ammortamento impianti specifici	13.877,52
Ammortamento attrezzature varie	12.776,21
Ammortamento attrezzature sanitarie	4.250,28
Ammortamento mobili e arredi	4.963,16
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	3.961,95
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b>	<b>191.172,59</b>

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>	<b>192.961,34</b>
---	-------------------

<b>Svalutazioni crediti attivo circolante</b>	<b>Svalutazioni al 31/12/2023</b>
Acc.to svalutazioni crediti DEDUCIBILI.	3.100,00
Acc.to svalutazioni crediti NON DEDUCIBILI	56.430,80
<b>TOTALE SVALUTAZIONI CREDITI</b>	<b>59.530,80</b>

**B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI**

Gli accantonamenti sono relativi ad una controversia in corso con i dipendenti (sentenza sulla causa di lavoro n. 1952/2021, impugnata) per il riconoscimento del cambio divisa/festività infrasettimanali, sono stati accantonati euro 9.994,23,

**B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI**

Non ve ne sono

**B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Descrizione	
Imposte di bollo	214,00
Tassa circolazione aut.	572,27
Tassa rifiuti	16.503,50
IMU	754,00
Altre imposte e tasse	3.136,02
Contr. ass. sind e di cat.	3.453,49
Abbonamenti riviste giornali	404,10
Spese varie	1.279,85
Multe e ammende	4.248,84

**ATTIVITA' NON CARATTERISTICA****AREA FINANZIARIA**

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

**C15) Proventi da partecipazioni**

La fondazione non ha proventi da partecipazioni

**C16) Proventi finanziari**

sono stati rilevati:

- interessi attivi conto corrente € 3.531,30
- degli arrotondamenti attivi € 25,65

**C17) Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	
Interessi e altri oneri finanziari	62.848,61

Trattasi di interessi su mutui per €. 42.897,11, interessi su anticipazioni di cassa per €. 19.894,47

**IMPOSTE CORRENTI**

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2023.

**5 – RISULTATO DI ESERCIZIO**

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

**6 - CONCLUSIONI****CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto dell'incidenza nei costi e ricavi negli esercizi precedenti – covid e guerre - è impegnata ad una puntuale applicazione della dinamica dei centri di costo per poter ottimizzare la gestione globale della Fondazione per il recupero di risorse da destinare al completamento della ristrutturazione del Centro Servizi Anziani con i lavori del salone multiuso, cancellata di recinzione e giardino d'inverno.



PRESIDENTE  
Dott. Angelino Birtele