

Fondazione MILANI Onlus
Via Roma, 83 – 26823 – CASTIGLIONE D’ADDA (LO)
Tel e fax 0377/900750 – email: segretario@fondazionemilani.org

RELAZIONE SULLA GESTIONE - ESERCIZIO 2019

CENNI STORICI E SVILUPPO DELL’ATTIVITA’

La Fondazione MILANI Onlus – Ente con personalità giuridica di diritto privato – è stata istituita con effetto dal 1 gennaio 2004 in forza della Deliberazione della Giunta Regionale della Lombardia n. 7/15907 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. 4 – Scopo - del vigente Statuto, la Fondazione ha lo scopo di assistere, mediante servizi (residenziali e non) all’uopo destinati, persone anziane non autosufficienti anche di grado lieve, prioritariamente originarie del Comune di Castiglione d’Adda.

La Fondazione persegue soltanto finalità di solidarietà sociale, con esclusione di ogni scopo di lucro.

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 28/01/2004 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’esonero 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.

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 MILANI 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 tre piani suddivisi in

- n. 1 camera singola,
 - n. 2 camere doppie
 - n. 13 camere a quattro posti
- tutte con proprio bagno.

Gli utenti alla data del 31/12/2019 sono n. 57, così suddivisi per provenienza:

n. 22	Castiglione d'Adda
n. 32	Provincia di Lodi
n. 03	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, dell'ordine cronologico di presentazione delle domande e con priorità ai residenti nel Comune di Castiglione d'Adda da almeno 7 anni.

Vengono valutate segnalazioni presentate dalle Assistenti Sociali dell'ATS e ASST del territorio.

Dal punto di vista gestionale i nominativi in lista d'attesa al 31.12.2019 sono n. 501, ai quali sarà praticamente impossibile fornire una risposta positiva in tempi ragionevoli.

I motivi della domanda possono essere ricercati nella collocazione geografica di Castiglione d'Adda 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 € 63,00 – minima € 55,50) 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	€ 2.032.611
Costi da attività tipica	€ 2.064.064

- **DATI PATRIMONIALI**

Fondo di dotazione	€ 2.019.355,00
--------------------	----------------

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 a rapporto libero-professionale (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 per l'attività medica e socio-assistenziale e da un coordinatore di struttura.

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. 38 persone così suddivise per fasce di età (anni):

< 21	21-30	31-40	41-50	51-60	>60	TOTALE
0	1	9	13	15	0	38
0,00%	2,64%	23,68%	34,21%	39,47%	0,00%	100%

Sulla base dei dati sopraindicati si evidenzia che il 34,21% dei dipendenti si colloca nella fascia anagrafica 41-50 anni, mentre il 39,47% si colloca nella fascia anagrafica oltre i 50 anni (complessivamente oltre il 74% del personale supera i 40 anni di età).

Sono state inoltre conteggiate le assenze per malattia e risultano un totale di n. 421 gg che sommata ad altre specifiche tipologie di assenza (utilizzo dei permessi e congedo ex Lege n. 104/92 (per un totale di n. 185 gg), malattia per figlio < 3 anni (per un totale di 15 gg.) congedo per maternità facoltativa al 30% (per totale n. 18 gg) e a rischio (121gg.) e permessi per visite mediche e donazione sangue (66 gg) 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 (gg. 199), dal 4° giorno al 20° giorno integra il 50% dell'importo delle giornate di assenza (gg. 206) e solo dal 21° giorno l'integrazione si riduce al 33,33% (gg. 16).

Nel corso dell'anno 2019 le giornate di richieste di congedi straordinari per assistenza ai familiari con disabilità è stata pari a 185 gg. Tale assenza influisce sul risultato di gestione in quanto la parte contributiva per il dipendente viene versata interamente dalla Fondazione.

La percentuale di incidenza del costo del lavoro rispetto ai ricavi netti è di circa il 72%, 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 a 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 generale e sanificazione straordinaria della struttura e la gestione del secondo turno del primo piano della struttura fermo 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:

- Posizionamento fascia di protezione a parete piano primo e secondo
- Acquisto e posa di climatizzatore nelle camere 302, 303 e soggiorno del secondo piano
- Installazione di nodi a terra camera 301 e 204
- Sostituzione e installazione nuove tende nella sala da pranzo del secondo piano e del salone del primo piano complete di tende oscuranti

ACQUISTO ATTREZZATURE E SOFTWARE:

- n. 6 video per sorveglianza esterna
- n. 2 climatizzatori camere piano secondo

- n. 1 climatizzatore per soggiorno piano secondo
- n. 1 affettatrice
- n. 1 calcolatrice logos 912 per ufficio
- n. 1 lavastoviglie Electrolux

INTERVENTI STRUTTURALI MIGLIORATIVI:

- Installazione linea vita sul tetto della struttura
- Installazione di impianto di videosorveglianza esterna con monitor in ufficio e ai vari piani della struttura

EVENTI CHE HANNO CARATTERIZZATO L'ESERCIZIO:

Si segnala che nel corso del 2019, con nota n. 435 del 16/10/2019, è stata richiesta la modifica del budget assegnato a questa struttura dall'ATS Città Metropolitana come da contratto ricevuto in data 13/06/2019, prot. n. 0094348, in quanto la produzione era passata da €uro 772.442,00 ad €uro 784.400,00, con un incremento di €uro 11.958,00.

In seguito è pervenuta nota n. 0187640 del 03/12/2018 con la quale la ATS comunicava la rimodulazione del nuovo budget assegnando alla Fondazione MILANI Onlus un budget di €uro 773.260,00 con un incremento pari ad €uro 818,00

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

Nel corso dell'anno 2020 per migliorare il confort dell'Ospite si prevede di proseguire con l'installazione di aria condizionata nelle camere al piano primo in modo tale che tutta la struttura sia dotata di un totale sistema di raffrescamento dell'aria.

Saranno sostituiti alcuni carrelli da utilizzare durante l'igiene degli ospiti e si procederà alla sostituzione della lavastoviglie al primo piano con maggiore potenza rispetto a quella in uso.

E' inoltre in fase di avanzamento la richiesta di un finanziamento per poter iniziare la sostituzione dei letti degli ospiti da manuali a elettrici nonché l'installazione di un nuovo impianto di chiamata per gli ospiti e tra i dipendenti.

Si prevede verso al fine del 2020 alla sostituzione delle lampade attuali con lampade LED anche per una diminuzione dei costi di elettricità.

I preventivi per tali lavori sono già stati acquisiti e prevedono un impegno importante di somme alle quali non vanno dimenticati quei costi che, nel corso dell'anno, si potranno verificare per spese per manutenzioni straordinarie non sempre prorogabili e prevedibili.

Si prevede per tutto il personale, al fine di un miglioramento della qualità del servizio, l'approntamento di corsi di formazione mirati ed in particolare sul tema della sicurezza e salute sul luogo di lavoro soprattutto in questa fase di emergenza epidemiologica che ha interessato il nostro Comune.

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

La Fondazione riveste un ruolo positivo nell'ambito della comunità di Castiglione d'Adda mantenendo rapporti di collaborazione con la Parrocchia, le Scuole dell'infanzia e con l'Amministrazione Comunale.

Nel corso del 2019 sono stati attivati progetti educativi che hanno coinvolto la comunità e la Parrocchia Castiglione durante la "Festa dell'Ospite" e il Progetto "Crescere insieme" in collaborazione con i bambini dell'Oratorio di Castiglione d'Adda e con i bambini delle Scuole dell'Infanzia statale "Raggio di Sole" e paritaria "Santa Maddalena di Canossa". Gli incontri si sono svolti sia presso la nostra Fondazione e all'interno delle stesse scuole; tutto questo per valorizzare il passato della persona anziana e attivare emozioni e sentimenti nei due gruppi (Bambini e Anziani). Il progetto ha raggiunto il proprio obiettivo con la Festa dei Nonni nel mese di ottobre 2019.

Si prevede di mantenere contatti con la realtà locale anche nel corso del 2020.

RISULTATO D'ESERCIZIO

L'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato negativo dell'attività tipica di € 31.453,02 che viene assorbita dal fondo di riserva.

In base al controllo contabile del bilancio si evince che la perdita di esercizio è dovuta per la maggior parte al costo del personale con un incremento di spesa, rispetto al 2018, pari ad €uro 29.445,00 e una maggiore perdita su crediti per €uro 9.000,94.

Il presente bilancio composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente.

Tutta la documentazione è stata sottoposta a controllo trimestrale da parte del Revisore Contabile dr. Antonio Rulfi che ha redatto la relazione finale del 14/05/2020.

Castiglione d'Adda, lì 29/05/2020

IL PRESIDENTE

F.to Urbano Massari

IL SEGRETARIO

F.to Rag. Maria Siviglia