

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
31/12/2024****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 2024.

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 2024 sono iniziati i lavori di ristrutturazione del salone polifunzionale del Centro servizi per anziani approvando il progetto finanziario e l'avvio dei lavori..

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.

Nel 2023 il CdA ha 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 in sostituzione della cooperativa.

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, collaborazione che prosegue anche nell'anno 2024.

Anche nel 2024 è proseguito il trend gestionale positivo, riducendo i conseguenti effetti gestionali causa covid-19.

INVESTIMENTI

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

- Impianto specifici euro 6.958;

- Impianti generici euro 67.755;
- Attrezzature sanitarie euro 15.788;
- Attrezzature varie euro 28.909;
- Mobili e arredi euro 846;
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche euro 702;
- Completamento lavori Centro Servizi euro 49.494.

Nel corso dell'anno sono state dismesse attrezzature varie per euro 1.283,55 completamente ammortizzate (determina del Direttore n. 148/2024).

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 2024 la presenza media degli ospiti è stata di 101 su 103 posti autorizzati e la copertura dei posti per non autosufficienti è stata di n. 89 ospiti/media anno; nel corso dell'anno 2024 la copertura di posti letto nella misura del 98% 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 | 2.222.249,00 |
| Quote regionali di residenzialità | 1.549.678,20 |
| Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare | 24.263,95 |
| Ricavi per rette Scuola Materna | 146.964,13 |
| Ricavi per rette Nido | 143.351,97 |

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2024 la Fondazione ha ricevuto euro 241.761,41= 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 2024 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 € 46.792,14, con gli atti di seguito riportati:

- Delibera n. 33 del 20/12/2024
- Accordo transattivo del 30/10/2024

| Descrizione | |
|--|-----------|
| Altri ricavi e proventi (pasti scuole) | 39.741,50 |
| Recuperi per sinsitri | 4.400,00 |
| Rimborso ULSS convenzioni varie | 60.758,00 |
| Rimborsi spese varie | 14.154,73 |
| Rimborsi servizio medico | 50.148,00 |
| Contributi COVID | 5.148,00 |
| Rimborsi per risarcimenti | 1.167,11 |
| Sopravvenienze attive | 4.498,09 |

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

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

| Descrizione | |
|----------------------------|------------|
| Alimentari | 272.586,88 |
| Mat. igiene cucina | 3.285,36 |
| Mat.pulizia | 5.076,18 |
| Mat.igiene personale | 6.211,77 |
| Mat. Lavanderia | 7.071,81 |
| Mat. Monouso | 5.971,79 |
| Cancelleria suss.didattici | 5.731,16 |

| | |
|-------------------------|-----------|
| Mat. Sanitario e DPI | 7.972,31 |
| Mat. Assorbente | 69.955,35 |
| Mat. di manut./acquisto | 3.378,33 |
| Materiale guardaroba | 2.179,16 |
| Carburanti | 2.017,04 |
| Mat.cucina,mensa | 2.903,49 |
| Attrezzature minute | 1.674,96 |
| Materiale informatico | 628,30 |

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI ALLA PERSONA**SPESE PER SERVIZI**

| Descrizione | |
|----------------------------------|------------|
| Servizi assistenziali e sanitari | 25.614,31 |
| Serv.riabilitativo | 45.365,44 |
| Servizi di pulizia | 187.950,53 |
| Serv.deratizz. | 5.097,16 |
| Servizio lavanderia | 49.954,12 |
| Servizio medico curante | 53.553,87 |
| Spese diverse parrucc-podologa | 11.195,94 |
| Spese trasporto anziani | 7.611,00 |
| Servizi amministrativi | 23.890,24 |
| Spese medico competente | 16.207,84 |

COMPENSI E CONSULENZE

| Descrizione | |
|-----------------------------------|-----------|
| Consulenze fiscali amministrative | 29.109,37 |
| Consulenze L.81/08 | 8.539,99 |
| Spese legali e notarili | 45.049,99 |
| Consulenze tecniche | 26.496,18 |
| Serv.smaltimento rifiuti | 4.138,46 |
| Spese viaggi trasferte | 9.851,36 |
| Spese servizi bancari | 12.592,39 |
| Compensi per coll. | 40.601,34 |
| Compensi ai Revisori | 8.130,85 |
| Contr.inps gest.separata | 6.048,80 |
| Contr.inail gest.separata | 267,62 |

UTENZE

| Descrizione | |
|--------------------------|-----------|
| Fornitura energia elett. | 98.845,28 |
| Telefono | 6.934,20 |
| Gas e riscaldamento | 82.985,00 |
| Fornitura acqua | 26.963,48 |

MANUTENZIONI

| Descrizione | |
|------------------------------|-----------|
| Manut. Impianti | 67.734,01 |
| Altre manutenzioni | 54.438,57 |
| Canoni manut.periodica | 5.024,82 |
| Canone manutenzione software | 10.861,66 |

ASSICURAZIONI

| Descrizione | |
|---------------------|-----------|
| Ass. fabbricati | 8.232,00 |
| Ass RCA | 17.100,00 |
| Altre assicurazioni | 3.992,58 |

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

| Descrizione | |
|------------------------|----------|
| Licenza d'uso software | 1.770,71 |
| Canoni a noleggio | 3.896,68 |

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico della Fondazione al 31.12.2024 è costituito da n. 80 dipendenti distribuiti per Aree secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Funzioni Locali e n. 14 dipendenti distribuiti per livelli secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Fism.

Dal 01/01/2024 la Fondazione gestisce direttamente il nucleo rosso del Centro Servizi, prima in gestione alla Cooperativa Promozione Lavoro.

Si fa nota che in data 26/11/2024 è stato approvato un accordo FISM 2024-2027 regolarmente applicato ai dipendenti mentre è scaduto il contratto Comparto Funzioni Locali biennio 2019/2021. Ai dipendenti viene erogata l'indennità vacanza contrattuale IVC, come previsto dalla normativa, salvo eventuali successivi conguagli al momento del rinnovo contrattuale.

| Descrizione | |
|-------------------------------|--------------|
| Stipendi personale dipendente | 1.889.353,64 |
| Fondo produttività | 203.649,23 |

| | |
|--------------------------------|------------|
| Contributi a carico ente | 408.137,56 |
| Trattamento fine rapporto | 115.369,21 |
| Ricerca, formazione | 12.035,63 |
| Altri costi personale | 38.207,12 |
| Accantonamenti spese personale | 67.465,94 |

Alla data del 31.12.2024 si sono verificati n. 5 infortuni dei dipendenti che hanno previsto l'assenza dei dipendenti per un numero di 46 giorni in totale, mentre si contano n. 923 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.

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

| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | Ammortamenti al 31/12/2024 |
|---|-----------------------------------|
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo det. | 1.248,75 |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A) | 1.248,75 |

| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | Ammortamenti al 31/12/2024 |
|---|-----------------------------------|
| Ammortamento fabbricato strumentale | 135.142,50 |
| Ammortamento impianti generici | 29.597,84 |
| Ammortamento impianti specifici | 14.399,40 |
| Ammortamento attrezzature varie | 18.141,33 |
| Ammortamento attrezzature sanitarie | 5.892,04 |
| Ammortamento mobili e arredi | 5.707,25 |
| Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche | 2.496,29 |
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B) | 211.376,65 |

| | |
|---|-------------------|
| TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B) | 212.625,40 |
|---|-------------------|

Nel corso del 2024 vi sono stati accantonamenti per svalutazione crediti per € 1.527,070.

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 33.247,88=

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 | 320,00 |
| Tassa circolazione aut. | 574,77 |
| Tassa rifiuti | 15.905,50 |
| IMU | 754,00 |
| Altre imposte e tasse | 5.769,68 |
| Contr.ass.sind e di cat. | 2.616,76 |
| Abbonamenti riviste giornali | 419,90 |
| Sopravvenienze passive ord. | 1.588,71 |
| Multe e ammende | 4.153,15 |

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 € 4.360,26

C17) Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | |
|------------------------------------|-----------|
| Interessi e altri oneri finanziari | 56.332,54 |

Trattasi di interessi su mutui per €. 48.691,70, interessi su anticipazioni di cassa per €. 7.607,45

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2024.

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 nonché dei costi gestionali, gas e energia, causa 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.



IL PRESIDENTE

Dott. Angelino Birtele