

FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE ONLUS

Sede legale: Via Lucio Fiorentini 19/b Brescia (BS)
Iscritta al Registro Economico Amministrativo di Brescia al numero 490483
Codice Fiscale:98133500177
Partita Iva 02912960982
Fondo di dotazione € 1.000.000,00

Relazione sulla gestione Bilancio al 31/12/2015

Gentilissimi

nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2014; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Fondazione e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro, viene presentata a corredo del bilancio di esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniale, finanziarie e gestionali corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

1. Gli organi di governo e di gestione

La Fondazione alla data di presentazione della presente relazione presenta i seguenti organi di governo e gestione:

Consiglio Direttivo	Lucio Mastromatteo (Presidente)
	Carlo Fiori
	Giuseppe Bulgarini
	Luigi Cremasco
	Paolo Magrini
Revisore dei Conti	Pierluigi Serena
Organismo di vigilanza	Emanuele Corli
	Gianbattista Guerrini
	Chiara Benini
Responsabile anticorruzione	Pierluigi Serena
Direttore generale	Chiara Benini
Direttore sanitario	Gianbattista Guerrini

2. I servizi erogati ed il contesto di riferimento

La Fondazione, a seguito del contratto in essere con il Comune di Brescia ha affidati dallo stesso i seguenti servizi:

Tipologia U.O.	Denominazione	Sede	Ricettività
Residenza Sanitario Assistenziale	Arici Sega	Brescia - Via Lucio Fiorentini, 19/b	120 posti letto
Residenza Sanitario Assistenziale	Villa Elisa	Brescia - Via San Polo, 2	62 posti letto
Comunità famiglia	Achille Papa	Brescia - Via Santellone	10 posti letto
Casa Albergo	Villa Palazzoli	Brescia - Via Valsorda, 5	18 posti letto
Casa Albergo	Villa De Asmundis	Rivoltella del Garda - Via Agello, 3	21 posti letto
Alloggi protetti	Achille Papa	Brescia - Via Santellone	5 posti
Alloggi Protetti	Villa De Asmundis	Rivoltella del Garda - Via Agello, 3	8 posti
Centro Diurno integrato	Primavere	Brescia - Via Lucio Fiorentini, 19/b	25 posti
Centro Diurno integrato	Achille Papa	Brescia - Via Santellone	25 posti

Complessivamente la Fondazione risponde quindi ai bisogni della popolazione anziana fragile con numero 246 posti a carattere residenziale e 50 posti a carattere semiresidenziale.

Dall'analisi effettuata dalla ASL, ora ATS di Brescia, (Documento di programmazione e coordinamento anno 2015) l'aumento del numero di grandi anziani determina progressivamente l'incremento di persone non autosufficienti con necessità di interventi di varia natura ed intensità. Ne consegue una forte pressione sulla domanda di servizi soprattutto residenziali nonostante, a causa della crisi economica, si sia registrato un aumento degli assistiti a domicilio del 10.7% rispetto al 2013.

L'età media, a livello provinciale, di ingresso in RSA è pari a 84 anni con un'alta prevalenza di pazienti classificati in Sosia da 1 a 3 a conferma della maggiore complessità assistenziale cui devono far fronte le unità d'offerta socio sanitarie residenziali.

La gestione della fragilità, della non autosufficienza e delle disabilità acquisite richiede l'introduzione di una maggiore flessibilità nella rete e il consolidamento di alcune sperimentazioni introdotte a livello locale e a livello regionale (residenzialità leggera/RSA aperta).

La rete deve permettere una presa in carico immediata del bisogno espresso con orientamento del cittadino verso il servizio più adeguato e la possibilità per lo stesso di spostarsi all'interno dei servizi secondo l'evoluzione del grado di fragilità. Per fare ciò è necessaria la sottoscrizione di accordi di rete o protocolli d'intesa che definiscano, rendendole omogenee, modalità di valutazione del bisogno, presa in carico e ammissione alle unità d'offerta disponibili.

In questa direzione sembra volgersi la legge 23/2015 di riforma del servizio socio sanitario regionale anche se la mancanza di decreti attuativi rende difficile una sua veloce applicazione a livello territoriale.

La gestione diretta da parte della Fondazione della lista unica d'attesa ha permesso di cogliere le difficoltà che la rete parentale si trova ad affrontare sintetizzabili nei seguenti elementi:

- Impossibilità alla gestione domiciliare di pazienti affetti da pluripatologie e instabilità clinica

- Impossibilità alla gestione domiciliare di pazienti affetti da gravi forme di demenza con disturbi comportamentali associati
- Impossibilità a svolgere l'attività di accudimento quotidiano in soggetti con lieve/moderata compromissione delle funzioni motorie e cognitive
- Isolamento dal contesto sociale

Alla data del 30.03.2016 nella lista d'attesa per le RSA confluiscono 255 persone la cui valutazione, sanitaria e sociale, determina la graduatoria d'ingresso nonché la classificazione Sosia.

Delle persone in lista 81 risultano in classe 7-8 con scarsa possibilità quindi di ingresso in RSA in quanto il bisogno espresso potrebbe trovare migliore risposta presso una comunità residenziale a bassa intensità assistenziale.

classe Sosia 1	38	15%	51%
classe Sosia 2	14	5%	
classe Sosia 3	79	31%	
classe Sosia 4	15	6%	17%
classe Sosia 5	18	7%	
classe Sosia 6	10	4%	
classe Sosia 7	53	21%	32%
classe Sosia 8	28	11%	
totale lista	255		

Di particolare interesse risulta quindi il progetto presentato all'amministrazione comunale di ampliamento dell'immobile "ex lascito Arvedi" che permetterà di incrementare la capacità ricettiva dell'attuale "Casa Albergo Villa Palazzoli" di numero 14 posti.

Il lavoro di confronto attivato con le due principali Fondazioni operanti su Brescia nell'area anziani, Casa di Industria e Casa di Dio, nonché la promozione da parte dell'amministrazione comunale del progetto "Brescia città del Noi" dovrebbe portare inoltre alla sottoscrizione di protocolli d'intesa che incontrino le difficoltà del cittadino attivando pronte risposte conformemente al processo di riforma in atto.

In corso d'anno si è consolidato il servizio "Rsa aperta" ex DGR 2942/2014 con numero 28 utenti che ha permesso alla Fondazione di sperimentarsi sulla presa in carico domiciliare.

È auspicabile che all'interno del progetto "Brescia città del Noi" la Fondazione possa assumere, in collaborazione con altri stake holders, il ruolo di analisi, presa in carico, orientamento nei servizi e soddisfacimento del bisogno con riferimento all'area anziani e al territorio di riferimento.

2.1 La capacità di risposta delle Residenze Sanitario Assistenziali

Le due residenze sanitario assistenziali hanno presentato un buon indice di saturazione come si evince dalle tabelle che seguono:

RSA ARICI SEGA						
	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	totale	saturatione
presenze	10748	10872	10973	10932	43525	99,37%
assenze	30	19	17	81	147	
mancata occupazione	22	29	50	27	128	
totali	10800	10920	11040	11040	43800	

RSA VILLA ELISA						
	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	totale	saturatione
presenze	5555	5633	5680	5679	22547	99,63%
assenze	20	3	10	13	46	
mancata occupazione	5	6	14	12	37	
totali	5580	5642	5704	5704	22630	

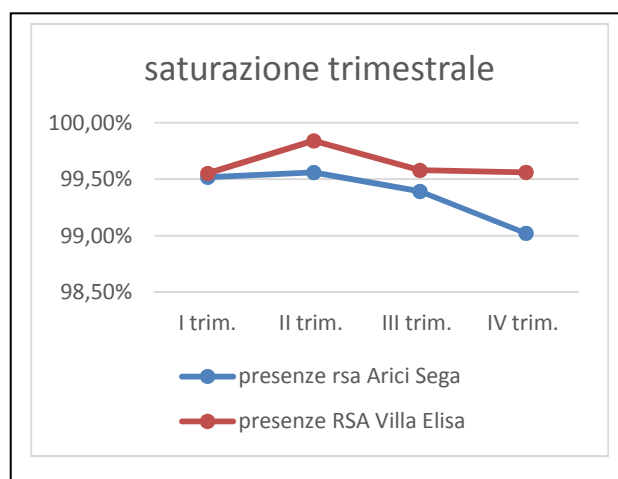
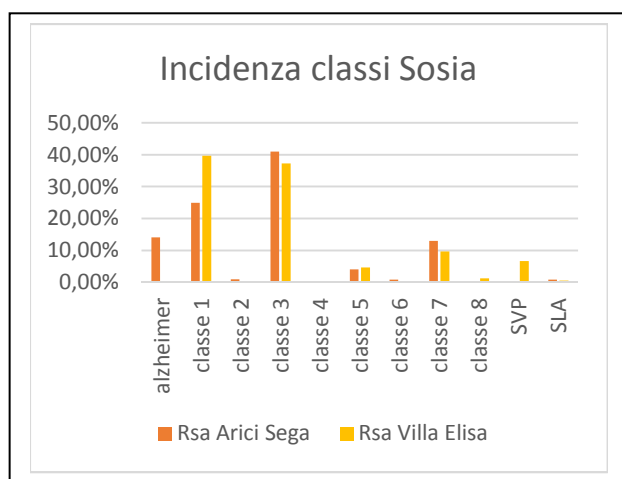
La gestione della lista d'attesa ha permesso una pronta copertura dei posti letto con alcune criticità laddove si è reso necessario concordare alcuni inserimenti attraverso i servizi sociali comunali. La non tempestiva occupazione dei posti genera un minor ricavo pari ad euro 16.335,00.- determinati da mancato introito di retta e contributo regionale.

Le assenze non retribuite da parte regionale incidono per lo 0.29%.

Con riferimento ai posti letto contrattualizzati l'incidenza delle classi Sosia 7 e 8 presso la RSA Arici Sega ha avuto una contrazione rispetto al 2014 del 4.37% passando dal 17.56% al 13.19% a conferma sia della bontà dei criteri utilizzati nella formulazione della lista d'attesa che tengono conto degli elementi di appropriatezza rispetto al ricovero in RSA, che dell'aggravarsi complessivo delle condizioni della popolazione assistita che richiede il servizio.

In linea rispetto all'anno precedente la RSA Villa Elisa anche per la peculiarità della stessa che è organizzata in modo da poter accogliere pazienti in Stato vegetativo persistente la cui presenza ha inciso nel 2015 per il 6.64% sulla produzione annuale.

La remunerazione media derivante dalla tariffazione Sosia per i posti letto ordinari è stata pari a euro 41.09.



2.2 La capacità di risposta dei Centri Diurni integrati

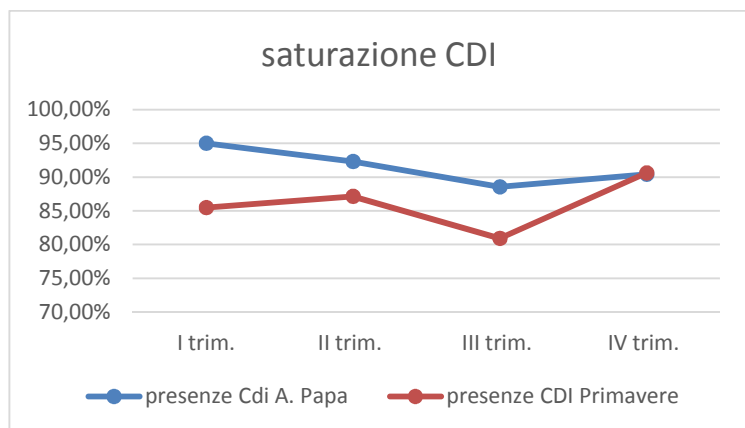
I due Centri Diurni Integrati, aperti dal lunedì al venerdì, trovano il pieno gradimento da parte della popolazione assistita con un indice di saturazione, rispetto alla produzione prevista, pari al 91.54% nel caso del CDI Achille Papa e del 86.02% per il CDI Primavera che ha visto una flessione ad inizio 2015 con un recupero della saturazione sull'ultimo trimestre.

Elemento di particolare impatto sulla frequenza del CDI Primavera è il trasporto dei pazienti sia per quanto concerne il costo del servizio specifico che per i tempi di permanenza sull'automezzo stante la mobilità su tutto il territorio cittadino.

CDI ACHILLE PAPA						
	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	totale	saturazione
presenze	1473	1431	1439	1447	5790	91,54%
assenze	0	0	0	0	0	
mancata occupazione	77	119	186	153	535	
totali	1550	1550	1625	1600	6325	
CDI PRIMAVERE						
	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	totale	saturazione
presenze	1325	1351	1315	1450	5441	86,02%
assenze	0	0	0	0	0	
mancata occupazione	225	199	310	150	884	
totali	1550	1550	1625	1600	6325	

Dalla mancata occupazione deriva un minor ricavo pari ad euro 29.450.-

È auspicabile che il servizio di “presa in carico” del bisogno e valutazione della possibile risposta, anche attraverso la gestione della lista d’attesa, permetta di ridurre i tempi di occupazione dei posti disponibili garantendo così una pronta risposta al bisogno del cittadino.



2.3 La casa Albergo Villa de Asmundis

La re internalizzazione nel 2014 del servizio e l'assunzione di personale dipendente ha prodotto buoni risultati sia dal punto di vista economico gestionale che di soddisfazione dell'utenza.

La corretta erogazione del servizio e il mantenimento in buono stato dell'edificio, degli arredi e delle attrezzature è garantito da una responsabile di presidio, con qualifica di infermiere professionale, con il quale la Fondazione intrattiene un rapporto di lavoro autonomo.

Un secondo infermiere in regime di contratto d'opera garantisce l'erogazione delle prestazioni infermieristiche.

L'unità d'offerta si presta in particolar modo a candidarsi quale servizio di "residenzialità leggera" previsto dalla DGR 2942/2014 e affiancarsi alla rete di servizi socio sanitari per anziani dell'ASST del Garda. La dislocazione distante dalla città di Brescia non permette quel concetto di prossimità richiesto dalla rete parentale dell'ospite e pur godendo la struttura di una eccellente collocazione in riva al lago non trova sempre il completo gradimento da parte delle famiglie bresciane.

In corso 2015 ciò è stato particolarmente evidente come desumibile dalle giornate di mancata occupazione derivanti dal liberarsi di un posto letto con un conseguente mancato ricavo pari ad euro 13.500.

Numerose anche le giornate di assenza determinate da ricoveri ospedalieri o rientri in famiglia che incidono sulla gestione complessiva limitando possibilità di migliorie ulteriori al servizio.

La tipologia d'utenza afferente al servizio non sempre risulta appropriata e si rende inoltre necessario individuare protocolli d'intesa che permettano la collocazione immediata in unità d'offerta socio sanitaria il paziente all'aggravarsi delle sue condizioni di salute e/o autonomia.

VILLA DE ASMUNDIS: numero 21 utenti casa comunità - 8 utenti alloggi						
	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	totale	saturatione
presenze	2493	2442	2566	2555	10056	95,00%
assenze	54	117	60	36	267	
mancata occupazione	63	80	42	77	262	
totali	2610	2639	2668	2668	10585	

2.4 La casa albergo Villa Palazzoli

È proseguito anche nel 2015 il confronto con l'Amministrazione Comunale rispetto alla ricollocazione degli utenti accolti presso Villa Palazzoli.

Contrariamente alle previsioni non è stato possibile intervenire in corso d'anno sull'immobile destinato ad accogliere tali pazienti e situato nell'insediamento del "Lascito Arvedi" in Via Zappa per il quale è stato presentato progetto definitivo di risanamento e ampliamento.

L'ampliamento della capacità ricettiva, che permetterà di accogliere 34 utenti, rappresenta sia una risorsa rispetto al bisogno territoriale che un'opportunità che dovrà essere attentamente vagliata con l'ASL di Brescia e l'Amministrazione comunale per ottenere il riconoscimento quale unità d'offerta di "residenzialità leggera".

La saturazione nel 2015 si è assestata al 96.55% con un minor ricavo per la mancata occupazione pari ad euro 12.829.

VILLA PALAZZOLI : numero 18 utenti						
	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	totale	saturazione
presenze	1661	1679	1586	1592	6518	96,55%
assenze					0	
mancata occupazione	49	50	70	64	233	
totali	1710	1729	1656	1656	6751	

2.5 La comunità e gli alloggi Achille Papa

I servizi sono mantenuti in gestione per il tramite dell'associazione Anteas che garantisce l'assistenza tutelare ed alberghiera.

ACHILLE PAPA ALLOGGI PROTETTI - Numero 5 utenti						
	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	totale	saturazione
presenze	450	455	460	460	1825	100,00%
assenze	0	0	0	0	0	
mancata occupazione	0	0	0	0	0	
totali	450	455	460	460	1825	
ACHILLE PAPA COMUNITA FAMIGLIA: numero 10 utenti						
	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre	totale	saturazione
presenze	886	835	878	806	3405	93,29%
assenze	1	8	42	114	165	
mancata occupazione	13	67	0	0	80	
totali	900	910	920	920	3650	

3. La dotazione organica

La dotazione organica al 31.03.2016 somma a numero 185 dipendenti cui si aggiungono 5 collaboratori coordinati/progetto con un incremento rispetto al 2013 pari al 55%.

Le assunzioni effettuate in corso 2015 hanno permesso di accedere allo sgravio contributivo per le assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato come previsto dalla normativa vigente per un importo complessivo di euro 80.956,51.-

A gennaio 2016 si è provveduto all'internalizzazione del servizio infermieristico tramite assunzione di personale qualificato.

Alla data del 31.03.2016 la dotazione organica risulta così composta:

	personale dipendente		personale non dipendente		TOTALE
	tempo pieno	part time	tempo pieno	part time	
DIRETTORE GENERALE				1	1
DIRETTORE SANITARIO			1		1
MEDICO DIRIGENTE	1				1
MEDICO	1	1		2	4
FISIOTERAPISTA	5	1			6
MASSOFISIOTERAPISTA	1				1
INFERMIERE PROFESSIONALE COORDINATORE	3				3
INFERMIERE PROFESSIONALE	17	2			19
OPERATORE SOCIO SANITARIO	30	8			38
AUSILIARIO SOCIO ASSISTENZIALE	60	27			87
EDUCATORE PROFESSIONALE		6		2	8
GUARDAROBIERA	1	1			2
MANUTENTORE	1				1
OPERAIO AUTISTA	1				1
RESPONSABILE AMMINISTRATIVO	1				1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1			2
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	2	1		1	4
RESPONSABILE UFFICIO TECNICO	1				1
CUOCO		2			2
AIUTO CUOCO		1			1
ADDETTO ALLE PULIZIE		2			2
COORDINATORI UNITA' D'OFFERTA SOCIALI			1	1	2
PARRUCCHIERE		2			2
CALLISTA		2			2
					192

Attraverso la distribuzione oraria dei turni il personale dipendente è in grado di garantire la copertura delle assenze per ferie, malattie brevi e permessi retribuiti.

Rimangono escluse eventuali assenze prolungate dovute a maternità, congedi straordinari e malattie prolungate nel tempo per le quali si provvede ad assunzioni a tempo determinato.

L'internalizzazione dell'elaborazione delle paghe curata da una amministrativa con un supporto consulenziale leggero, ha prodotto un risparmio, rispetto all'elaborazione esterna, stimato in funzione del numero di buste paghe elaborabili in euro 80.000 permettendo di distribuire maggiori risorse sul potenziamento del personale addetto all'assistenza attraverso un incremento considerevole dei minuti assistenziali settimanali pro ospite.

L'indice di assenza per malattia registrato al 31.12.2015, con riferimento alle ore contrattuali previste è pari al 3.54% con un decremento rispetto al 2014 del 1.68%.

Gli eventi infortunistici hanno coinvolto numero 7 operatori ed hanno prodotto 193 ore di assenza.

Le ulteriori assenze determinate da maternità obbligatoria, maternità facoltativa, allattamento, permessi retribuiti, malattia figlio e altro hanno inciso per il 9.27% sulle ore contrattuali.

Il personale in servizio ha in corso dell'anno lavorativo smaltito le ferie arretrate e il 75% delle ore maturate nel periodo.

residuo 2014	maturate 2015	godute 2015	residuo 2015
4360	29987	26679	7667

4. La conservazione degli edifici affidati dall'Amministrazione comunale

Il contratto di servizio con il quale l'Amministrazione comunale affida gli immobili alla Fondazione prevede a carico della stessa le spese per la manutenzione straordinaria ed ordinaria.

In corso 2015 si è provveduto a garantire la manutenzione predittiva attraverso la stipula di contratti specifici con le aziende del settore per quanto concerne:

- Manutenzione impianti di elevazione
- Manutenzione impianto termico
- Manutenzione impianto idraulico
- Manutenzione impianto elettrico
- Manutenzione impianto antincendio
- Manutenzione impianto climatizzazione/condizionamento
- Manutenzione impianto chiamata ospiti
- Manutenzione impianto telefonico

In particolare si è provveduto a sottoscrivere convenzione con A2A energia per la manutenzione predittiva, conservativa e straordinaria degli impianti termoidraulici, di raffrescamento ed elettrici. Nella tabella che segue si riportano i principali interventi migliorativi effettuati

Sistemazione giardini interni ed esterni RSA Arici Sega	59.486	a carico amministrazione comunale
Sistemazione giardini e avvallamenti esterni Villa Elisa	9.393	a carico amministrazione comunale
Sostituzione caldaia Villa De Asmundis	5.612	a carico Fondazione
Revamping LED	91.253	a carico Fondazione
progetto definitivo ampliamento/risanamento via Zappa	45.963	a carico amministrazione

5. Bilancio per Centro Attività

Il Bilancio per centro di attività è stato elaborato tenuto conto di:

- Imputazione diretta dei ricavi di pertinenza
- Imputazione diretta dei costi di pertinenza
- imputazione percentuale dei costi generali secondo l'incidenza dei ricavi sul totale

In corso 2016 verranno attivati interventi volti a ridurre ulteriormente eventuali inefficienze di gestione tenuto conto che nel 2014 si è provveduto ad effettuare un accantonamento a fondo rischi pari ad euro 90.000,00 mentre nel 2015 si è reso necessario un accantonamento inferiore pari ad euro 24.000,00.

Piano dei conti	RSA NUOVA ARICI SEGA	CDI PRIMAVERE	RSA VILLA ELISA	COMUNITA' VDA
3) CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.469.002,66	€ 334.246,13	€ 2.351.110,34	€ 513.034,93
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 4.460.078,69	€ 327.781,43	€ 2.348.538,60	€ 512.856,00
Altri ricavi e proventi	€ 8.923,97	€ 6.464,70	€ 2.571,74	€ 178,93
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-€ 4.449.273,59	-€ 307.838,52	-€ 2.281.884,38	-€ 468.872,83
Acq. materie prime, di consumo e merci	-€ 216.953,82	-€ 2.543,48	-€ 122.493,48	-€ 56.300,29
Acquisto di servizi	-€ 1.660.298,75	-€ 123.118,01	-€ 705.996,93	-€ 186.303,37
Godimento beni di terzi	-€ 1.469,58	€ -	€ -	€ -
Costo del personale	-€ 2.476.040,25	-€ 164.439,37	-€ 1.410.553,31	-€ 214.885,96
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 61.160,49	-€ 12.953,37	-€ 25.215,86	-€ 3.740,62
Variaz.rimanenze mat.1^,mat.cons.,merci	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri accantonamenti	-€ 8.800,00	-€ 1.200,00	-€ 7.000,00	-€ 2.500,00
Oneri diversi di gestione	-€ 24.550,70	-€ 3.584,29	-€ 10.624,80	-€ 5.142,59
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	€ 19.729,07	€ 26.407,61	€ 69.225,96	€ 44.162,10
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
Altri proventi finanziari	€ 1.181,00	€ 86,88	€ 621,92	€ 135,71
Interessi ed altri oneri finanziari	-€ 420,93	-€ 27,66	-€ 206,74	-€ 43,21
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	€ 760,07	€ 59,22	€ 415,18	€ 92,50
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
Proventi	€ 3.831,43	€ 19,53	€ 145,59	€ 63,36
Oneri	-€ 6.314,44	-€ 459,02	-€ 4.106,43	-€ 1.768,57
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	-€ 2.483,01	-€ 439,49	-€ 3.960,84	-€ 1.705,21
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	€ 18.006,13	€ 26.027,34	€ 65.680,30	€ 42.549,39
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	€ 18.006,13	€ 26.027,34	€ 65.680,30	€ 42.549,39

Piano dei conti	VILLA PALAZZOLI	ALLOGGI V. PALAZZOLI	CDI A. PAPA	COMUNITA' A. PAPA
3) CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 354.655,26	€ 25.960,58	€ 370.427,17	€ 166.921,48
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 354.531,34	€ 25.951,50	€ 370.253,21	€ 166.863,15
Altri ricavi e proventi	€ 123,92	€ 9,08	€ 173,96	€ 58,33
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-€ 306.855,33	-€ 28.092,51	-€ 351.611,95	-€ 172.737,90
Acq. materie prime, di consumo e merci	-€ 41.737,87	-€ 186,37	-€ 3.001,01	€ -
Acquisto di servizi	-€ 95.650,73	-€ 25.374,59	-€ 175.897,33	-€ 161.898,28
Godimento beni di terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
Costo del personale	-€ 162.230,83	-€ 1.187,68	-€ 168.823,38	-€ 7.640,81
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 1.190,39	-€ 79,63	-€ 1.467,84	-€ 846,65
Variaz.rimanenze mat.1^,mat.cons.,merci	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri accantonamenti	-€ 2.800,00	-€ 550,00	-€ 400,00	-€ 375,00
Oneri diversi di gestione	-€ 3.245,51	-€ 714,24	-€ 2.022,39	-€ 1.977,16
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	€ 47.799,93	-€ 2.131,93	€ 18.815,22	-€ 5.816,42
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
Altri proventi finanziari	€ 94,00	€ 6,88	€ 98,11	€ 44,24
Interessi ed altri oneri finanziari	-€ 33,14	-€ 2,19	-€ 32,17	-€ 15,02
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	€ 60,86	€ 4,69	€ 65,94	€ 29,22
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
Proventi	€ 7,18	€ -	€ 65,47	€ 50,95
Oneri	-€ 954,20	-€ 317,39	-€ 1.209,67	-€ 200,31
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	-€ 947,02	-€ 317,39	-€ 1.144,20	-€ 149,36
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	€ 46.913,77	-€ 2.444,63	€ 17.736,96	-€ 5.936,56
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	€ 46.913,77	-€ 2.444,63	€ 17.736,96	-€ 5.936,56

Piano dei conti	ALLOGGI A. PAPA	SAV	SERVIZIO RSA APERTA
3) CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 20.318,55	€ 22.500,00	€ 69.003,13
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 20.311,59	€ -	€ 68.979,00
Altri ricavi e proventi	€ 6,96	€ 22.500,00	€ 24,13
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-€ 15.204,93	-€ 34.767,04	-€ 65.594,49
Acq. materie prime, di consumo e merci	-€ 34,75	-€ 600,20	€ -
Acquisto di servizi	-€ 12.469,62	-€ 32.358,96	-€ 50.012,43
Godimento beni di terzi	€ -	€ -	€ -
Costo del personale	-€ 910,54	-€ 1.490,00	-€ 15.527,93
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 70,09	€ -	-€ 14,84
Variaz.rimanenze mat.1^,mat.cons.,merci	€ -	€ -	€ -
Altri accantonamenti	-€ 375,00	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	-€ 1.344,93	-€ 317,88	-€ 39,29
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	€ 5.113,62	-€ 12.267,04	€ 3.408,64
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanziari	€ 5,28	€ -	€ 18,32
Interessi ed altri oneri finanziari	-€ 2,61	€ -	-€ 5,83
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	€ 2,67	€ -	€ 12,49
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi	€ 50,96	€ -	€ -
Oneri	-€ 23,87	€ -	-€ 83,01
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	€ 27,09	€ -	-€ 83,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	€ 5.143,38	-€ 12.267,04	€ 3.338,12
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	€ 5.143,38	-€ 12.267,04	€ 3.338,12

6. Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale attivo								
Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	variazione assoluta	
							2014-2015	%
CAPITALE CIRCOLANTE	4.159.191	93,54%	3.683.743	93,62%	3.467.106	92,40%	475.448	12,91%
Liquidità immediatae	2.983.739	67,10%	1.909.688	48,53%	1.991.966	53,09%	1.074.051	56,24%
Disponibilità liquide	2.983.739	67,10%	1.909.688	48,53%	1.991.966	53,09%	1.074.051	56,24%
Liquidità differite	1.112.996	25,03%	1.717.947	43,66%	1.419.790	37,84%	- 604.951	-35,21%
Crediti verso soci	-				-		-	
Crediti dell'attivo circolante a breve termine	1.071.219	24,09%	836.274	21,25%	892.873	23,80%	234.945	28,09%
Attività finanziarie	-	0,00%	800.000	20,33%	500.000	13,33%	- 800.000	-100,00%
Ratei e risconti	41.777	0,94%	81.673	2,08%	26.917	0,72%	- 39.896	-48,85%
Rimanenze	62.456	1,40%	56.108	1,43%	55.350	1,48%	6.348	11,31%
IMMOBILIZZAZIONI	287.315	6,46%	251.168	6,38%	285.015	7,60%	36.147	14,39%
Immobilizzazioni immateriali	26.530	0,60%	32.597	0,83%	34.626	0,92%	- 6.067	-18,61%
Immobilizzazioni materiali	260.785	5,86%	218.571	5,55%	250.389	6,67%	42.214	19,31%
Immobilizzazioni finanziarie	-		-		-		-	
Crediti dell'attivo circolante a m/l termine	-		-		-		-	
TOTALE IMPIEGHI	4.446.506		3.934.911		3.752.121		511.595	13,63%

Stato patrimoniale passivo								
Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	variazione assoluta	
							2014-2015	%
CAPITALE DI TERZI	3.207.841	72,14%	2.907.342	73,89%	2.732.587	72,83%	300.499	10,34%
Passività correnti	2.023.272	45,50%	1.893.978	48,13%	1.948.750	51,94%	129.294	6,83%
Debiti a breve termine	2.011.635	45,24%	1.553.509	39,48%	1.565.590	41,73%	458.126	29,49%
Ratei e risconti passivi	11.637	0,26%	340.469	8,65%	383.160	10,21%	- 328.832	-96,58%
passività consolidate	1.184.569	26,64%	1.013.364	25,75%	783.837	20,89%	171.205	16,89%
Debiti a m/l termine							-	
Fondi per rischi ed oneri	114.000	2,56%	90.000	2,29%	-		24.000	26,67%
TFR	1.070.569	24,08%	923.364	23,47%	783.837	20,89%	147.205	15,94%
CAPITALE PROPRIO	1.238.665	27,86%	1.027.569	26,11%	1.019.534	27,17%	211.096	20,54%
Capitale sociale	1.000.000	22,49%	1.000.000	25,41%	1.000.000	26,65%	-	0,00%
Riserve	-						-	
Utile (perdite) portati a nuovo	27.569	0,62%	19.535	0,50%	179.787	4,79%	8.034	41,13%
Utile (perdita) dell'esercizio	211.096	4,75%	7.900	0,20%	-160.253	-4,27%	203.196	2572,10%
TOTALE FONTI	4.446.506		3.934.911		3.752.121		511.595	13,63%

A seguire i principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

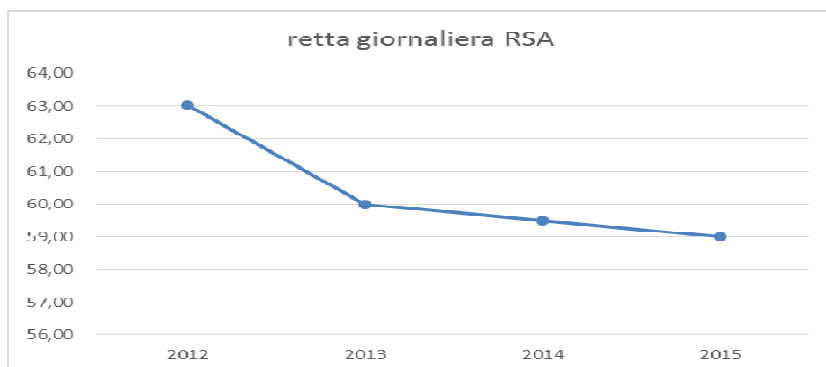
INDICE	esercizio 2015	esercizio 2014	esercizio 2013	variazioni % 2014-2015
Copertura delle immobilizzazioni	431,12%	409,12%	357,71%	22,00%
Indice di indebitamento	258,98%	282,93%	268,02%	-23,96%
Mezzi propri su capitale investito	27,86%	26,11%	27,17%	1,74%
Indice di disponibilità	205,57%	194,50%	177,91%	11,07%
Margine di struttura primario	951.350	776.401	734.519	22,53%
Indice di copertura primario	431,12%	409,12%	357,71%	22,00%
Margine di struttura secondario	2.135.919	1.789.765	1.518.356	19,34%
Indice di copertura secondario	803,73%	776,74%	632,73%	26,98%
Capitale circolante netto	2.135.919	1.789.765	1.518.356	19,34%
Margine di tesoreria primario	2.073.463	1.733.657	1.463.006	19,60%
Indice di tesoreria primario	202,48%	191,54%	175,07%	10,95%

7. Situazione economica

Il conto economico della Fondazione chiude con un utile pari ad euro 211.096,00 dopo aver provveduto ad effettuare un accantonamento a fondo rischi pari ad euro 24.000,00.-

A questo proposito preme ricordare che la tariffa ha subito in corso 2015 una riduzione di 0.50 centesimi e che pari decremento è stato applicato anche nel 2014.

La tariffa giornaliera RSA che rappresenta il 62% dei ricavi complessivi dal 2012 ad oggi si è ridotta complessivamente di euro 4.03.- passando da euro 63.03 a euro 59.00.-

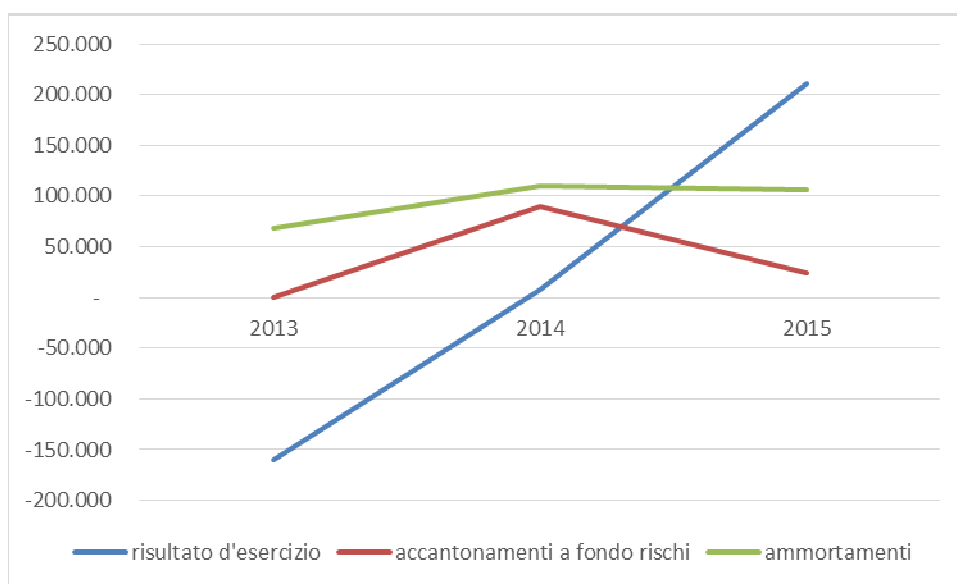


Per meglio comprendere il risultato della gestione della Fondazione si fornisce un prospetto di riclassificazione del Conto Economico

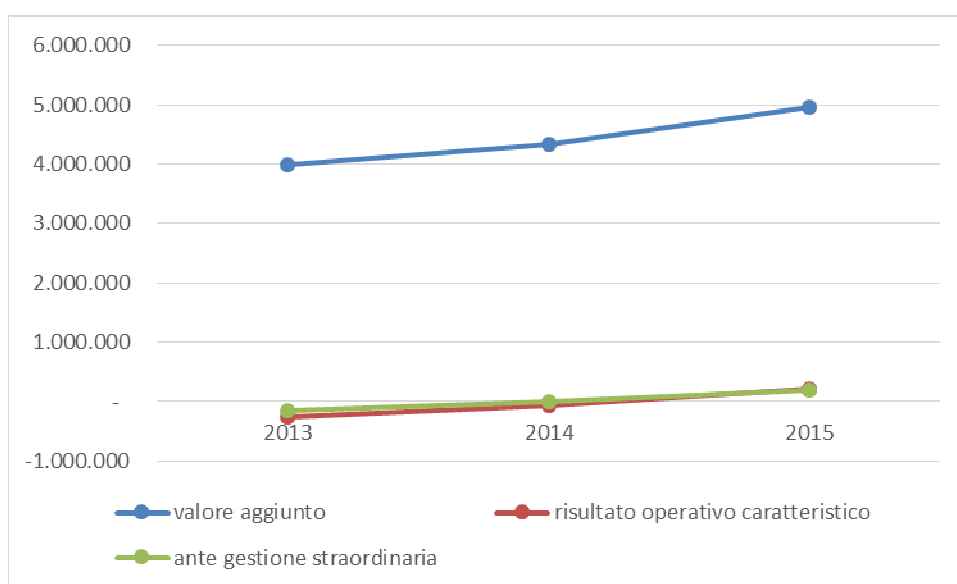
Conto Economico								
							variazione assoluta	
Voce	Esercizio 2015		Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	2014-2015	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.697.180	100,00%	8.644.472	100%	8.479.238	100%	52.708	0,61%
Consumi di materie prime	443.852	5,10%	356.698	4,13%	339.487	4,00%	87.154	24,43%
spese generali	3.287.940	37,80%	3.954.282	45,74%	4.156.595	49,02%	- 666.342	- 0
VALORE AGGIUNTO	4.965.389	57,09%	4.333.492	50,13%	3.983.156	46,98%	631.896	14,58%
Altri ricavi	41.036	0,47%	94.604	1,09%	128.270	1,51%	- 53.568	-56,62%
Costo del personale	4.623.730	53,16%	4.190.042	48,47%	4.054.967	47,82%	433.688	10,35%
Accantonamenti	24.000	0,28%	90.000	1,04%	-	-	- 66.000	-73,33%
MARGINE OPERATIVO LORDO	317.659	3,65%	53.450	0,62%	-200.081	-2,36%	264.208	494,31%
Ammortamenti e svalutazioni	106.740	1,23%	109.543	1,27%	68.543	0,81%	- 2.803	-2,56%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO	210.919	2,43%	-56.093	-0,65%	-268.624	-3,17%	267.012	-476,02%
Altri ricavi e proventi	41.036	0,47%	94.604	1,09%	128.270	1,51%	- 53.568	-56,62%
Oneri diversi di gestione	53.564	0,62%	40.795	0,47%	40.887	0,48%	12.769	31,30%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	198.391	2,28%	-2.284	-0,03%	-181.241	-2,14%	200.675	-8786,11%
proventi finanziari	2.292	0,03%	8.812	0,10%	23.539	0,28%	- 6.520	-73,99%
utili e perdite su cambi	-				-		-	
RISULTATO OPERATIVO	200.683	2,31%	6.528	0,08%	-157.702	-1,86%	194.155	2974,19%
oneri finanziari	790	0,01%	524	0,01%	-	-	266	50,67%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	199.894	2,30%	6.004	0,07%	-157.702	-1,86%	193.890	3229,34%
rettifiche di valore di attività finanziarie								
proventi e oneri straordinari	11.202	0,13%	2.030	0,02%	2.551	0,03%	9.172	451,84%
REDDITO ANTE IMPOSTE	211.096	2,43%	8.034	0,09%	-160.253	-1,89%	203.062	2527,53%
Imposte sul reddito			-		-		-	
REDDITO NETTO	211.096	2,43%	8.034	0,09%	-160.253	-1,89%	203.062	2527,53%

In grafica alcuni indicatori di esito

a) a fronte di un incremento degli ammortamenti e degli accantonamenti è in aumento l'utile di esercizio



b) il risultato operativo caratteristico è in incremento



8. Informazioni ex art. 2428 c.c.

A seguire si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richiesto dall'art. 2428 del Codice Civile

8.1 Principali rischi e incertezze cui è esposta la Fondazione

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 c.c. si attesta che la Fondazione non è esposta a particolari rischi e/o incertezze

8.2 Informativa sull'ambiente

Si attesta che la Fondazione non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

È impegno della Fondazione individuare azioni migliorative volte ad individuare interventi per l'utilizzo di fonti energetiche rinnovabili

8.3 Attività di ricerca e sviluppo

Non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo

8.4 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma del Codice Civile si precisa che la Fondazione non detiene partecipazioni societarie.

In merito ai rapporti con la controllante Comune di Brescia si rimanda a quanto già esposto nei punti e nelle tabelle precedenti.

8.5 Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile si precisa che la Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non possedeva azioni proprie.

8.6 Azioni/quote della società controllante

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 comma 3 e 4 del Codice Civile si precisa che la Fondazione non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante

8.7 Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e del risultato economico di esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la Fondazione non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

9. Conclusioni

Alla luce delle considerazioni esposte nei punti precedenti e di quanto espresso nella Nota Integrativa si propone:

- Di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2015 unitamente alla Nota Integrativa ed alla presente relazione che lo accompagnano
- Di destinare il risultato d'esercizio a Patrimonio libero tenuto conto dell'intento del Consiglio Direttivo di effettuare un intervento finalizzato alla realizzazione di comunità residenziale a favore della cittadinanza.

Brescia 28 aprile 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dottor Lucio Mastromatteo
