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 31/12/2014

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 è retta da un Consiglio Direttivo così composto

- Lucio Mastromatteo in qualità di Presidente e legale rappresentante della Fondazione
- Luigi Cremasco membro del Direttivo
- Giuseppe Bulgarini membro del Direttivo
- Paolo Magrini membro del Direttivo
- Carlo Fiori membro del Direttivo

Con decorrenza 01.04.2014 il Consiglio Direttivo ha provveduto alla nomina delle figure apicali di gestione della Fondazione nelle persone di:

- Chiara Benini con funzione di Direttore generale
- Gianbattista Guerrini con funzione di Direttore sanitario

2. I servizi erogati

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

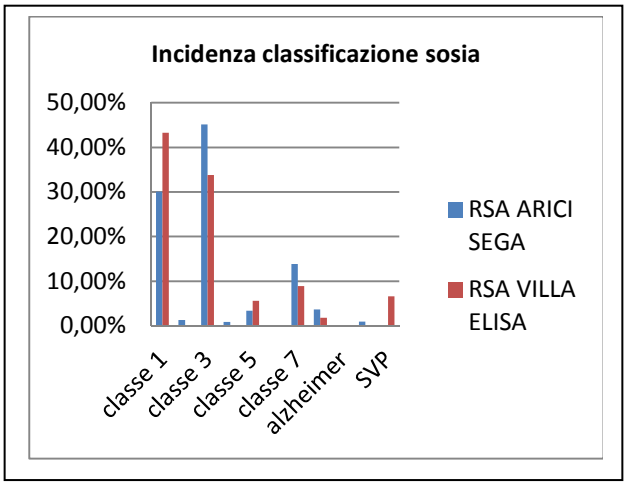
Casa Albergo	Villa De Asmundis	Rivoltella del Garda - Via Agello, 3	21 posti letto
Alloggi protetti	Achille Papa	Brescia - Via Santellone	5 posti
Alloggi Protetti	Villa De Asmundis	Rivoltella del Garda - Via Agello, 3	8 posti
Centro Diurno integrato	Primavere	Brescia - Via Lucio Fiorentini, 19/b	25 posti
Centro Diurno integrato	Achille Papa	Brescia - Via Santellone	25 posti

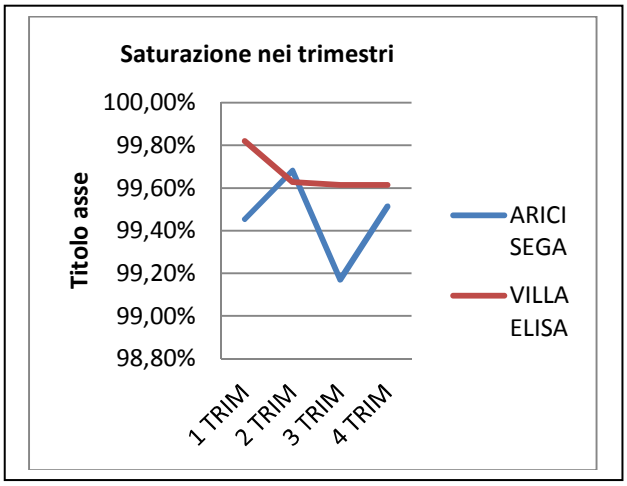
Complessivamente la Fondazione risponde quindi ai bisogni della popolazione anziana fragile con numero 246 posti a carattere residenziale e 50 posti a carattere semiresidenziale.
In particolare la RSA Arici Sega ha in disponibilità un nucleo specifico per l'accoglienza di pazienti affetti da Malattia di Alzheimer mentre la RSA Villa Elisa ha nel tempo consolidato le competenze per l'accoglienza di pazienti in Stato Vegetativo Persistente tale per cui è ipotizzabile la definizione in un prossimo futuro di un nucleo specifico dedicato a tale utenza.
In corso 2014 la Fondazione ha aderito alla sperimentazione promossa da Regione Lombardia destinatari della quale sono state le persone di norma anziane, affette da malattia di Alzheimer e/o da demenza certificata e caratterizzate da una situazione di fragilità della rete famigliare e sociale. I beneficiari di tale misura hanno fruito del servizio di assistenza domiciliare tutelare, riabilitativa, infermieristica e di consulenza psicologica nonché di consulenza geriatrica.
Il servizio risulta innovativo soprattutto per quanto concerne le modalità di valutazione del bisogno che necessita obbligatoriamente dell'integrazione multiprofessionale e multidimensionale in una prospettiva sinergica tra ASL, Ente locale e ente erogatore.
Hanno inoltre proseguito la loro attività il Servizio per l'adattamento degli ambienti di vita (SaV), servizio di informazione e consulenza per l'adattamento dell'ambiente domestico a utenti in condizione di limitata autonomia funzionale e/o con deterioramento cognitivo nonché il servizio CTVAI – Centro Territoriale per una Vita Autonoma e Indipendente finanziato dalla Regione.

2.1 La capacità di risposta delle Residenze Sanitario Assistenziali

La RSA Arici Sega ha presentato, con riferimento ai posti letto contrattualizzati con il SSR un indice di saturazione, calcolato ai fini del debito informativo dovuto alla regione, pari al 99.45% medio sull'anno con una maggiore incidenza nel secondo trimestre pari al 99.68%
In relazione al sistema di classificazione degli utenti, l'incidenza delle classi Sosia 7 e 8, che rappresentano la popolazione con discrete residue autonomie funzionali e cognitive, è stata pari al 17.56% in linea con la media regionale ma superiore alla media della provincia di Brescia.
La remunerazione media giornaliera generata dai posti letto classificati Sosia, calcolata su tutte le giornate di apertura della RSA, è stata pari ad euro 41,38 al netto dei posti letto Alzheimer.
La RSA Villa Elisa ha presentato un indice di saturazione medio annuo pari al 99.67% con una maggiore incidenza nel primo trimestre pari al 99.82%.
L'incidenza delle classi Sosia 7 e 8 è stata pari al 10.72% maggiormente in linea con la media provinciale mentre il 6.62% delle giornate di assistenza erogate sono state dedicate a pazienti in Stato vegetativo.

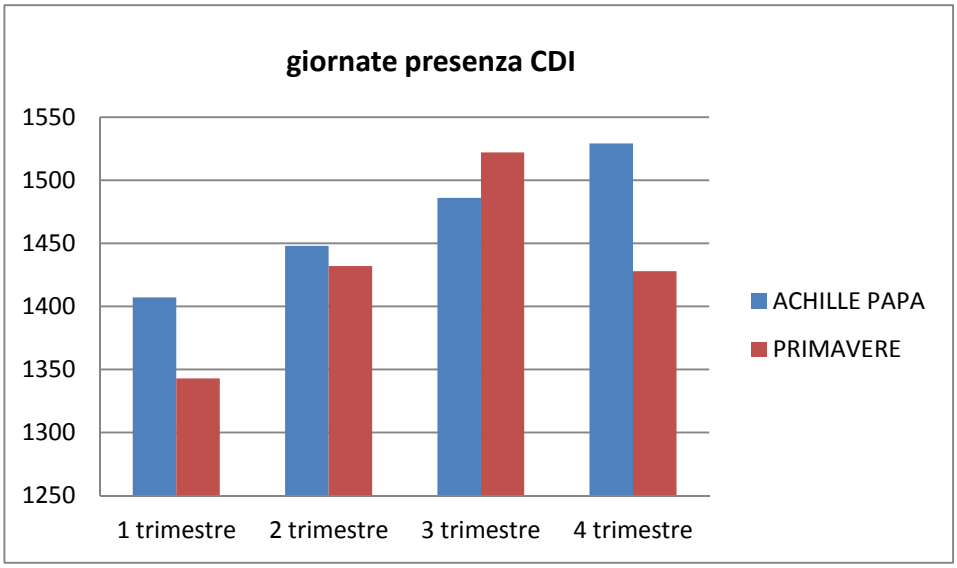
La remunerazione media giornaliera della RSA Villa Elisa è stata pari ad euro 42,74.
I valori "saturazione" e "incidenza classi Sosia" rappresenteranno per il 2016 due degli indicatori per la messa a contratto dei posti letto secondo le nuove indicazioni regionali previste dalla DGR 2989/2014.





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 93.92% nel caso del CDI Achille Papa e del 91.60% per il CDI Primavere.
Nel 2014 si è raggiunto accordo con l'associazione di volontariato Auser che garantisce i trasporti e l'accompagnamento dall'abitazione al CDI Primavere, individuando altresì un percorso di formazione e supporto ai volontari che garantisca loro di acquisire le competenze per migliorare le modalità di relazione con gli utenti, in particolare coloro che presentano decadimento cognitivo di grado moderato/grave e faciliti le manovre di movimentazione di coloro che presentano ridotte autonomie funzionali.



2.3 La casa Albergo Villa de Asmundis

In corso 2014 ha trovato chiusura il contratto d'appalto all inclusive assegnato alla Cooperativa sociale Codess con sede a Padova.
Si è proceduto pertanto alla internalizzazione del servizio provvedendo all'assunzione del personale seguendo l'iter della trattativa sindacale ed applicando il CCNL Uneba maggiormente aderente, rispetto al CCNL Regioni ed autonomie locali al processo produttivo tipico della Fondazione.
Con decorrenza 01.10.2014 si è provveduto all'assunzione di
numero 1 cuoco full time
numero 1 aiuto cuoco, addetto pulizie part time
numero 1 addetto pulizie part time
numero 6 addetti all'assistenza part time
La corretta erogazione del servizio e il mantenimento in buono stato dell'edifico, 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.
Rispetto a tale unità d'offerta si renderà necessario in corso 2015 provvedere alla sua messa in rete a livello territoriale, quale nodo della filiera dei servizi, anche attraverso la sottoscrizione di accordi con enti erogatori socio sanitari presenti a livello locale.

2.4 La casa albergo Villa Palazzoli

È proseguito in corso 2014 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.

Lo studio avviato per definire gli interventi di sistemazione da effettuarsi sull'edificio ha portato ad individuare alcuni interventi che permettono di aumentare la capacità ricettiva dell'immobile sino a 32 utenti di cui 24 accolti presso la casa albergo e 8 in 4 alloggi protetti parte del complesso abitativo. Si è proceduto pertanto, dopo aver condiviso con l'Amministrazione Comunale la tipologia d'intervento, a presentare progetto definitivo dei lavori cui non si è potuto dare corso nel 2014 a seguito di un contenzioso tutt'ora in via di definizione con l'Impresa che eseguì i lavori di edificazione dell'immobile.
L'ampliamento della capacità ricettiva 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 attualmente definita come "residenzialità leggera".
In considerazione della scadenza del contratto d'appalto al 31.12.2014 si è proceduto con decorrenza 01.01.2015 all'internalizzazione del servizio procedendo, a seguito di trattativa sindacale, all'assunzione diretta del personale con applicazione, come per Villa De Asmundis del CCNL Uneba ai dipendenti neo assunti.
Risultano in organico per tale unità d'offerta:
numero 1 cuoco
numero 1 aiuto cuoco-addetto pulizie
numero 3 addetti all'assistenza tutelare
numero 1 responsabile di servizio con qualifica di educatore professionale
E' inoltre in essere contratto d'opera con un professionista per l'erogazione delle prestazioni di tipo infermieristico.

3. La dotazione organica

Con lo scadere dei contratti che esternalizzavano alcuni servizi il Consiglio Direttivo scrivente ha valutato l'opportunità di procedere all'internalizzazione degli stessi incrementando la propria dotazione organica con l'obbiettivo di migliorare l'organizzazione interna, stabilizzare il personale a qualunque titolo operante presso la Fondazione e qualificare maggiormente la qualità del servizio erogato con particolare riferimento ai servizi "core".
Le relazioni sindacali non hanno registrato particolari conflittualità essendo la politica aziendale volta ad instaurare un dialogo trasparente e partecipato avente come focus il raggiungimento degli obbiettivi della Fondazione e la conseguente soddisfazione dei lavoratori nel rispetto delle regole e delle leggi che disciplinano la materia, nonché dei diritti e doveri dei singoli.
Complessivamente la dotazione organica ha avuto un incremento di 54 unità, di queste 42 persone sono state assunte con contratto a tempo indeterminato.

			personale dipendente		personale NON dipendente		
Figura professionale	**Totale 31,12,2013**	**Totale 31,03,2015**	**tempo pieno**	**part time**	**tempo pieno**	**part time**	**variazioni sul totale**
DIRETTORE GENERALE	0	1				1	1
DIRETTORE SANITARIO	1	1			1		0
MEDICO DIRIGENTE	1	1	1				0
MEDICO	2	4	1	1		2	2
FISIOTERAPISTA	5	6	5	1			1
MASSOFISIOTERAPISTA	1	1	1				0
INFERMIERE PROFESSIONALE COORDINATORE	3	3	3				0
INFERMIERE PROFESSIONALE	16	18	7	2	8	1	2
OPERATORE SOCIO SANITARIO	14	34	26	8			20
AUSILIARIO SOCIO ASSISTENZIALE	59	87	60	27			28
EDUCATORE PROFESSIONALE	5	6		5		1	1
GUARDAROBIERA	2	2	1	1			0
MANUTENTORE	1	1	1				0
OPERAIO AUTISTA	1	1	1				0
RESPONSABILE AMMINISTRATIVO	1	1	1				0
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2	3	3				1
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	3	2	1	1			-1
APPLICATO AMMINISTRATIVO	1	0	0				-1
RESPONSABILE MANUTENZIONI	1	1	1				0
CUOCO		2		2			2
AIUTO CUOCO		2		2			2
ADDETTO ALLE PULIZIE		3		3			3
COORDINATORI UNITA' D'OFFERTA		2		1	1		2
PARRUCCHIERE				2			0
CALLISTA				2			0
TOTALI	119	173	113	46	9	5	54

La dotazione organica così composta, con eccezione del personale infermieristico dedicato alla RSA Arici Sega è in grado di garantire, attraverso la distribuzione oraria e dei turni 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 procederà ad assunzione di personale a tempo determinato.

Il 2014 è stato caratterizzato altresì da alcuni interventi di efficientamento, che produrranno effetti economici positivi nel 2015, quali:

- Internalizzazione del servizio di elaborazione paghe e documenti conseguenti (F24, Uniemens, dichiarazioni lavoro dipendente, Certificazioni uniche, modello 770)
- Internalizzazione del servizio di centralino e portierato con dismissione del contratto in essere con Fondazione Casa di Dio
- Installazione di fibra ottica al fine di garantire la comunicabilità telefonica e informatica delle sedi distaccate dalla principale

L'indice di assenza per malattia registrato al 31.12.2014, con riferimento alle ore contrattuali previste è pari al 5.22% .
Gli eventi infortunistici hanno coinvolto numero 4 operatori ed hanno prodotto 238,30 ore di assenza.

ORE CONTRATTUALI	**191.554**	%
ore assenza per ferie	26.728	13,95%
ore assenza per malattia	9.992	5,22%
ore assenza maternità obbligatoria	2.997	1,56%
ore assenza maternità facoltativa	529	0,28%
ore assenza allattamento	200	0,10%
ore assenza infortunio	238	0,12%
ore assenza malattia figlio<3anni	237	0,12%
congedo matrimoniale	155	0,08%
astensione anticipata	1.221	0,64%
aspettativa 104	637	0,33%
legge 104	1.003	0,52%
diritto allo studio	151	0,08%
lutto	121	0,06%
permesso retribuito	122	0,06%
altre assenze	450	0,23%

Il personale in servizio ha in corso dell'anno lavorativo smaltito le ferie arretrate e l'80% delle ore maturate nel periodo.

ferie arretrate	ferie maturate	ferie godute	ferie residue
8.923	22.286	26.729	4.479

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 2014 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

La manutenzione predittiva ha permesso di effettuare tutti gli interventi necessari a garantire una buona conservazione di impianti ed edifici ed in taluni casi si è reso necessario intervenire con manutenzioni straordinarie a sostituzione di parti tecniche o a rinnovo di impianti ed edifici.
Nella tabella che segue si riportano i principali interventi migliorativi effettuati

DESCRIZIONE INTERVENTO		
Sistemazione copertura terrazze	66.948,51	Villa Elisa
Rifacimento copertura tetto	62.362,14	Achille Papa
Adeguamento impianto prevenzione incendi	10.296,54	Villa Elisa
Sistemazione pompe idrovore sistemazione centrale termica	10.274,88	Villa de Asmundis

È attualmente in corso di elaborazione la documentazione per bandire gara d'appalto per l'assegnazione dei lavori di

1. Sistemazione dei percorsi perdonali esterni RSA Villa Elisa
2. Realizzazione giardino Alzheimer RSA Arici Sega

In corso d'anno, a seguito dei lavori di manutenzione straordinaria presso Villa Elisa, è stata presentata pratica presso i Vigili del Fuoco di Brescia che hanno rilasciato parere di idoneità ai sensi della normativa relativa il rischio incendio.

5. La gestione della lista d'attesa per l'ingresso in RSA

La Fondazione ha provveduto a redigere protocollo d'intesa e procedura per la gestione diretta della lista d'attesa per l'ingresso in RSA.
Le modalità individuate prevedono l'assegnazione di un punteggio che tenga conto di

- Aspetto sanitario
- Aspetto sociale
- Tempo d'attesa in lista
- Priorità d'accesso alla RSA in caso di aggravamento delle condizioni di utenti già accolti presso le unità d'offerta residenziali a bassa intensità assistenziale in gestione alla Fondazione.

L'implementazione della nuova modalità ha preso avvio all'inizio 2015 e la sua applicazione è in fase di monitoraggio nonché in attesa della sottoscrizione del protocollo da parte dell'Amministrazione comunale.
La gestione diretta della lista d'attesa da parte della Fondazione ha prodotto, nell'arco di un paio di mesi, 65 contatti con persone interessate, ragione per cui si è reso necessario all'interno

dell'organizzazione amministrativa individuare un referente delle relazioni con il pubblico che possa soddisfare la richiesta di informazioni e si faccia interlocutore con la Direzione sanitaria e l'amministrazione comunale delle valutazioni necessarie all'inserimento in graduatoria.

6. 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

Si evidenzia la perdita conseguita presso il C.d.A Arici Sega determinato in particolare da minori ricavi conseguenti la classificazione Sosia e alcune voci di maggiore costo derivanti dalla fase di assestamento della gestione a seguito del trasferimento di sede.

In corso 2015 verranno attivati interventi volti a ridurre ulteriormente eventuali inefficienze di gestione.

Piano dei conti	RSA NUOVA ARICI SEGA	CDI PRIMAVERE	RSA VILLA ELISA	COMUNITA' VILLA DE ASUMNDIS
3) CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.465.677,30	€ 349.624,13	€ 2.360.250,80	€ 525.785,35
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 4.461.333,75	€ 343.356,85	€ 2.359.052,30	€ 525.759,00
Altri ricavi e proventi	€ 4.343,55	€ 6.267,28	€ 1.198,50	€ 26,35
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-€ 4.497.153,57	-€ 334.004,86	-€ 2.348.729,36	-€ 511.393,70
Acq. beni non sanitari	-€ 13.651,80	-€ 672,45	-€ 5.578,88	-€ 13.969,43
Acq. beni sanitari	-€ 197.155,38	-€ 1.042,70	-€ 96.973,43	-€ 65,48
Acq. beni misti	-€ 10.887,94	-€ 394,41	-€ 1.628,68	-€ 928,28
Acquisto servizi gestione non sanitari	-€ 853.164,28	-€ 41.619,01	-€ 405.186,83	-€ 3.169,99
Acquisto servizi di gestione sanitari	-€ 415.685,44	-€ 8.865,00	-€ 21.660,90	-€ 2.607,76
Acqisto servizi di gestione misti	-€ 453.715,29	-€ 98.593,62	-€ 259.041,90	-€ 26.149,79
Acq. serv. misti manut. e riparazioni	-€ 52.137,20	-€ 3.057,95	-€ 49.419,20	-€ 23.933,34
Acq. serv. in appalto gestione globale	€ -	€ -	€ -	-€ 355.680,00
Godimento beni di terzi	-€ 2.238,71	-€ 21,08	-€ 2.256,91	-€ 283,59
Costo del personale	-€ 2.409.125,58	-€ 161.158,39	-€ 1.422.254,88	-€ 71.467,07
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 67.233,09	-€ 14.621,58	-€ 23.839,56	-€ 1.275,22
Variaz.rimanenze mat.1^,mat.cons.,merci	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri accantonamenti	€ -	€ -	-€ 50.000,00	-€ 10.000,00
Oneri diversi di gestione	-€ 22.158,86	-€ 3.958,67	-€ 10.888,19	-€ 1.863,75
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A	-€ 31.476,27	€ 15.619,27	€ 11.521,44	€ 14.391,65
Altri proventi finanziari	€ 5.808,61	€ -	€ 3.002,71	€ -
Interessi ed altri oneri finanziari	-€ 345,29	€ -	-€ 178,43	€ -
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±	€ 5.463,32	€ -	€ 2.824,28	€ -
Proventi	€ 15.037,91	€ 610,81	€ 9.724,90	€ 6.786,77
Oneri	-€ 33.205,89	-€ 672,53	-€ 11.521,42	-€ 4.737,66
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	-€ 18.167,98	-€ 61,72	-€ 2.420,26	€ 2.049,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-€ 44.180,93	€ 15.557,55	€ 11.925,46	€ 16.440,76
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	**-€ 44.180,93**	**€ 15.557,55**	**€ 11.925,46**	**€ 16.440,76**

Piano dei conti	VILLA PALAZZOLI	ALLOGGI V. PALAZZOLI	CDI A. PAPA	COMUNITA' A. PAPA	ALLOGGI A. PAPA
3) CONTO ECONOMICO					
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 362.753,81	€ 30.049,51	€ 367.010,32	€ 168.019,52	€ 19.849,28
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 362.735,28	€ 30.047,96	€ 366.988,50	€ 168.010,95	€ 19.848,26
Altri ricavi e proventi	€ 18,53	€ 1,55	€ 21,82	€ 8,57	€ 1,02
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-€ 371.200,61	-€ 27.985,60	-€ 365.450,85	-€ 173.723,03	-€ 22.933,03
Acq. beni non sanitari	€ -	€ -	-€ 1.137,97	€ -	€ -
Acq. beni sanitari	-€ 4.719,95	€ -	-€ 1.049,87	€ -	€ -
Acq. beni misti	-€ 10,97	-€ 0,91	-€ 903,25	-€ 5,06	-€ 24,92
Acquisto servizi gestione non sanitari	€ -	€ -	-€ 39.651,24	€ -	€ -
Acquisto servizi di gestione sanitari	€ -	€ -	-€ 9.375,00	€ -	€ -
Acqisto servizi di gestione misti	-€ 24.050,15	-€ 21.724,78	-€ 129.657,97	-€ 13.333,90	-€ 12.058,33
Acq. serv. misti manut. e riparazioni	-€ 6.936,82	-€ 1.155,15	-€ 8.270,20	-€ 4.785,84	-€ 7.938,87
Acq. serv. in appalto gestione globale	-€ 308.947,70	-€ 3.695,71	€ -	-€ 147.023,14	-€ 971,90
Godimento beni di terzi	-€ 22,30	-€ 1,86	-€ 22,52	-€ 10,31	-€ 1,22
Costo del personale	-€ 15.700,74	-€ 1.308,41	-€ 151.214,33	-€ 7.252,26	-€ 859,81
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 548,28	-€ 76,42	-€ 1.412,96	-€ 184,89	-€ 67,36
Variaz.rimanenze mat.1^,mat.cons.,merci	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri accantonamenti	-€ 10.000,00	€ -	-€ 20.000,00	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	-€ 263,70	-€ 22,36	-€ 2.755,54	-€ 1.127,63	-€ 1.010,62
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A	-€ 8.446,80	€ 2.063,91	€ 1.559,47	-€ 5.703,51	-€ 3.083,75
Altri proventi finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi ed altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Proventi	€ -	€ -	€ 21.390,40	€ -	€ -
Oneri	-€ 51,38	-€ 4,28	-€ 581,49	-€ 70,85	-€ 49,93
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	-€ 51,38	-€ 4,28	€ 20.808,91	-€ 70,85	-€ 49,93
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-€ 8.498,18	€ 2.059,63	€ 22.368,38	-€ 5.774,36	-€ 3.133,68
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	**-€ 8.498,18**	**€ 2.059,63**	**€ 22.368,38**	**-€ 5.774,36**	**-€ 3.133,68**

La perdita evidenziata da Villa Palazzoli è influenzata dai costi derivanti dalla conduzione dell'edificio.

Piano dei conti	SAV	CTVAI	SERVIZIO RSA APERTA	FARMACIA	MAGAZZINO
3) CONTO ECONOMICO					
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 7.000,00	€ 75.716,25	€ 7.340,38	€ -	€ -
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ -	€ -	€ 7.340,00	€ -	€ -
Altri ricavi e proventi	€ 7.000,00	€ 75.716,25	€ 0,38	€ -	€ -
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-€ 2.288,76	-€ 79.173,04	-€ 8.081,54	€ 1.390,76	-€ 633,06
Acq. beni non sanitari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Acq. beni sanitari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Acq. beni misti	€ -	-€ 906,66	-€ 0,25	€ -	€ -
Acquisto servizi gestione non sanitari	€ -	-€ 1.234,16	€ -	€ -	€ -
Acquisto servizi di gestione sanitari	€ -	€ -	-€ 7.642,89	€ -	€ -
Acqisto servizi di gestione misti	-€ 2.288,76	-€ 56.600,78	-€ 80,00	€ -	€ -
Acq. serv. misti manut. e riparazioni	€ -	-€ 935,61	-€ 9,43	€ -	€ -
Acq. serv. in appalto gestione globale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Godimento beni di terzi	€ -	€ -	-€ 0,47	€ -	€ -
Costo del personale	€ -	-€ 19.208,75	-€ 336,36	€ -	€ -
Ammortamenti e svalutazioni	€ -	-€ 283,31	-€ 0,60	€ -	€ -
Variaz.rimanenze mat.1^,mat.cons.,merci	€ -	€ -	€ -	€ 1.390,76	-€ 633,06
Altri accantonamenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ -	-€ 3,77	-€ 11,54	€ -	€ -
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A	€ 4.711,24	-€ 3.456,79	-€ 741,16	€ 1.390,76	-€ 633,06
Altri proventi finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi ed altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Proventi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri	€ -	€ -	-€ 1,13	€ -	€ -
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	€ -	€ -	-€ 1,13	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	€ 4.711,24	-€ 3.456,79	-€ 742,29	€ 1.390,76	-€ 633,06
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	**€ 4.711,24**	**-€ 3.456,79**	**-€ 742,29**	**€ 1.390,76**	**-€ 633,06**

7. 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 2014	%	Esercizio 2013	%	variazione assoluta	%
CAPITALE CIRCOLANTE	**3.683.743**	**93,62%**	**3.467.106**	**92,40%**	**216.637**	**6,25%**
Liquidità immediatae	**1.909.688**	**48,53%**	**1.991.966**	**53,09%**	**-82.278**	**-4,13%**
Disponibilità liquide	1.909.688	48,53%	1.991.966	**53,09%**	-82.278	-4,13%
Liquidità differite	**1.717.947**	**43,66%**	**1.419.790**	**37,84%**	**298.157**	**21,00%**
Crediti verso soci			-		-	
Crediti dell'attivo circolante a breve termine	836.274	21,25%	892.873	23,80%	-56.599	-6,34%
Attività finanziarie	800.000	20,33%	500.000	13,33%	300.000	60,00%
Ratei e risconti	81.673	2,08%	26.917	0,72%	54.756	203,43%
Rimanenze	**56.108**	**1,43%**	**55.350**	**1,48%**	**758**	**1,37%**
IMMOBILIZZAZIONI	**251.168**	**6,38%**	**285.015**	**7,60%**	**- 33.847**	**-11,88%**
Immobilizzazioni immateriali	32.597	0,83%	34.626	0,92%	- 2.029	-5,86%
Immobilizzazioni materiali	218.571	5,55%	250.389	6,67%	- 31.818	-12,71%
Immobilizzazioni finanziarie	-		-		-	
Crediti dell'attivo circolante a m/l termine	-		-		-	
TOTALE IMPIEGHI	**3.934.911**		**3.752.121**		**182.790**	**4,87%**

Stato patrimoniale passivo						
Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	variazione assoluta	%
CAPITALE DI TERZI	**2.907.342**	**73,89%**	**2.732.587**	**72,83%**	**174.755**	**6,40%**
Passività correnti	**1.893.978**	**48,13%**	**1.948.750**	**51,94%**	**-54.772**	**-2,81%**
Debiti a breve termine	1.553.509	39,48%	1.565.590	41,73%	-12.081	-0,77%
Ratei e risconti passivi	340.469	8,65%	383.160	10,21%	-42.691	-11,14%
passività consolidate	**1.013.364**	**25,75%**	**783.837**	**20,89%**	**229.527**	**29,28%**
Debiti a m/l termine					**-**	
Fondi per rischi ed oneri	90.000	2,29%	-		90.000	100,00%
TFR	923.364	23,47%	783.837	20,89%	139.527	17,80%
CAPITALE PROPRIO	**1.027.569**	**26,11%**	**1.019.534**	**27,17%**	**8.035**	**0,79%**
Capitale sociale	1.000.000	25,41%	1.000.000	26,65%	**-**	0,00%
Riserve					**-**	
Utile (perdite) portati a nuovo	19.535	0,50%	179.787	4,79%	-160.252	-89,13%
Utile (perdita) dell'esercizio	7.900	0,20%	-160.253	-4,27%	**168.153**	-104,93%
TOTALE FONTI	**3.934.911**		**3.752.121**		**182.790**	**4,87%**

A seguire i principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

INDICE	esercizio 2014	esercizio 2013	variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	409,12%	357,71%	51,40%
Indice di indebitamento	282,93%	268,02%	14,91%
Mezzi propri su capitale investito	26,11%	27,17%	-1,06%
Indice di disponibilità	194,50%	177,91%	16,58%
Margine di struttura primario	776.401	734.519	5,68%
Indice di copertura primario	409,12%	357,71%	51,40%
Margine di struttura secondario	1.789.765	1.518.356	18,20%
Indice di copertura secondario	776,74%	632,73%	144,02%
Capitale circolante netto	1.789.765	1.518.356	18,20%
Margine di tesoreria primario	1.733.657	1.463.006	18,83%
Indice di tesoreria primario	191,54%	175,07%	16,46%

8. Situazione economica

Il conto economico della Fondazione chiude con un utile pari ad euro 8.034,00- dopo aver provveduto ad effettuare un accantonamento a fondo rischi manutenzioni pari ad euro 90.000,00.-

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

La tariffa quindi, 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						
Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	variazione assoluta	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	**8.644.472**	**100%**	**8.479.238**	**100%**	**165.234**	**1,95%**
Consumi di materie prime	356.698	4,13%	339.487	4,00%	17.211	5,07%
spese generali	3.954.282	45,74%	4.156.595	49,02%	- 202.313	-4,87%
VALORE AGGIUNTO	**4.333.492**	**50,13%**	**3.983.156**	**46,98%**	**350.336**	**8,80%**
Altri ricavi	94.604	1,09%	128.270	1,51%	- 33.666	-26,25%
Costo del personale	4.190.042	48,47%	4.054.967	47,82%	135.075	3,33%
Accantonamenti	90.000	1,04%	-	-	90.000	0,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	**53.450**	**0,62%**	**-200.081**	**-2,36%**	253.531	**-126,71%**
Ammortamenti e svalutazioni	109.543	1,27%	68.543	0,81%	41.000	59,82%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO	**-56.093**	**-0,65%**	**-268.624**	**-3,17%**	212.531	**-79,12%**
Altri ricavi e proventi	94.604	1,09%	128.270	1,51%	- 33.666	-26,25%
Oneri diversi di gestione	40.795	0,47%	40.887	0,48%	- 92	-0,23%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	**-2.284**	**-0,03%**	**-181.241**	**-2,14%**	178.957	**-98,74%**
proventi finanziari	8.812	0,10%	23.539	0,28%	- 14.727	-62,56%
utili e perdite su cambi			-		-	
RISULTATO OPERATIVO	**6.528**	**0,08%**	**-157.702**	**-1,86%**	164.230	**-104,14%**
oneri finanziari	524	0,01%	-	-	524	0,00%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	**6.004**	**0,07%**	**-157.702**	**-1,86%**	163.706	**-103,81%**
rettifiche di valore di attività finanziarie						
proventi e oneri straordinari	2.030	0,02%	2.551	0,03%	- 521	-20,42%
REDDITO ANTE IMPOSTE	**8.034**	**0,09%**	**-160.253**	**-1,89%**	168.287	**-105,01%**
Imposte sul reddito	-		-		-	
REDDITO NETTO	**8.034**	**0,09%**	**-160.253**	**-1,89%**	**168.287**	**-105,01%**

9. 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

9.1 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

9.2 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

9.3 Attività di ricerca e sviluppo

Non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo

9.4 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.

9.5 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.

9.6 Azioni/quote della società controllante

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 comma3 nn 3 e 4del Codice Civile si precisa che la Fondazione non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante

9.7 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.

10. 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 31.12.2014 unitamente alla Nota Integrativa ed alla presente relazione che lo accompagnano
- Di destinare il risultato d'esercizio a integrazione del Fondo di dotazione

Brescia 14 aprile 2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dottor Lucio Mastromatteo

_____