

FONDAZIONE SANT'ERASMO

Sede in CORSO SEMPIONE N.34 -20025 LEGNANO (MI)

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Gentili Consiglieri,

la presente relazione sulla gestione costituisce un elemento autonomo a corredo del bilancio di esercizio sottoposto alla Vostra approvazione.

Il documento, redatto ai sensi del nuovo articolo 2428 del Codice Civile, ha la funzione di fornire un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della gestione aziendale.

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato negativo pari a (49.063).

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Fondazione opera nel settore socio-sanitario gestendo, in regime di accreditamento, una RSA di 125 posti e un servizio di RSA-aperta.

I servizi di RSA vengono svolti nella sede operativa di Via Ferraris 2 a Legnano.

I servizi di RSA aperta vengono effettuati al domicilio degli utenti, prevalentemente a Legnano e nei Comuni limitrofi.

Andamento della gestione

Il contesto socio-economico generale

Nell'anno 2021 la Fondazione ha cercato di risollevarsi dalla grave e pesante crisi indotta dall'epidemia Covid del 2020. L'anno appena concluso è stato l'anno dei vaccini e della riapertura.

L'attenzione verso i rischi di nuova diffusione del contagio è stata altissima e sono state spese rilevanti energie di tempo e di lavoro per il costante monitoraggio dei sintomi e per i tamponi sia agli ospiti che agli operatori.

Ad aggravare la situazione è subentrata, negli ultimi mesi dell'anno, la crisi energetica, ulteriormente amplificata dallo scoppio della guerra.

Ulteriori difficoltà sono state provocate dalla penuria di personale e dalla grandissima difficoltà di reperire alcune figure, in primis gli infermieri.

In questo scenario le prospettive di rilancio non sono certamente scontate. La recente riforma sanitaria introduce importanti novità nell'organizzazione dei servizi e nella medicina territoriale: ma a fronte delle ingenti risorse stanziato dal PNRR per la realizzazione di nuove unità operative, permane una grande incertezza sul fronte delle risorse della gestione corrente.

In ragione di quanto sopra, i fattori che determinano incertezza e difficoltà per il futuro sono largamente prevalenti su quelli positivi e favorevoli ad un rilancio delle RSA.

Certamente il progressivo invecchiamento della popolazione italiana ed europea incrementa le situazioni critiche e i casi di non auto-sufficienza e dilata in modo esponenziale il bisogno di servizi su cui la nostra Fondazione ha consolidato esperienze, competenze e capacità.

La possibilità di garantire questi servizi necessita di risorse e strumenti il cui finanziamento può venire solo da due ambiti: quello dell'utenza e quello istituzionale. Ma il primo – quello delle famiglie – è oggi in larga parte vessato dalla crisi fiscale e dalla progressiva riduzione del potere d'acquisto causata dalle spinte inflattive e dall'incremento dei prezzi delle materie prime. Questa circostanza non ci consente di adeguare le rette dei servizi ai maggiori costi generati dai fattori sopra indicati.

L'unica vera leva da attivare è dunque quella del contributo di solidarietà istituzionale.

Saprà la Regione garantire un maggior impegno a sostegno della rete dei servizi socio-sanitari territoriali? E' un quesito a cui non possiamo certo rispondere in questa sede, ma certamente possiamo affermare che la continuità aziendale delle unità di offerta analoghe alla nostra è fortemente legata all'entità e alla rilevanza del sostegno che, in futuro, sarà o meno garantito dalle Regioni e dalle istituzionali pubbliche.

Principali interventi di carattere straordinario

I limiti imposti dalla Regione per garantire l'isolamento hanno negativamente penalizzato le entrate ed i ricavi.

A parte pochi giorni ad inizio anno, per il resto del 2021 la struttura è riuscita a conservare lo status di "Covid free".

A livello organizzativo, nel corso dell'anno 2021 è stato completato il riordino dei reparti, ripartendo gli ospiti in struttura in base alla classe SoSIA di appartenenza.

Inoltre, sempre nel 2021 è stato approvato un nuovo organigramma fondato sul potenziamento del lavoro d'equipe e la collaborazione multiprofessionale.

In quest'ottica, si è cercato di valorizzare ed ottimizzare tutte le risorse disponibili.

All'uopo, ad inizio anno ha preso servizio il nuovo Coordinatore e da subito è stato affiancato da un vice-Coordinatore; l'equipe medica si è arricchita di una nuova geriatra, entrata in servizio a fine anno; nonostante l'ATS abbia sospeso a metà 2021 il servizio di guardia medica, ugualmente si è garantito il servizio, attivando a spese della Fondazione una reperibilità medica esterna.

L'anno 2021 va, altresì, ricordato per l'erogazione dei fringe benefit natalizi in favore dei lavoratori, come concreto aiuto ad affrontare il carovita e tangibile segno di riconoscimento per l'impegno e la lealtà dimostrati nel corso della grave crisi pandemica.

Sul fronte dello sviluppo dei servizi, nel corso del 2021 la Fondazione ha partecipato al bando di co-progettazione per la gestione del centro polifunzionale San Sebastiano di Marnate. Il confronto con l'Amministrazione comunale è stato lungo e purtroppo infruttuoso: il lavoro di co-programmazione non ha permesso di individuare condizioni accettabili per la presa in carico del servizio da parte della Fondazione. E' rimasto però aperto un canale di dialogo e di collaborazione con il Comune che, in futuro, potrebbe aprire nuovi spazi di collaborazione.

A livello patrimoniale, nel corso del 2021 la Fondazione ha acquisito 4 immobili siti in Rapallo precedentemente detenuti in nuda proprietà. Sempre nel corso dell'anno, sono stati ceduti due immobili: uno in Sanremo e l'altro in Milano. La cessione ha garantito risorse straordinarie che hanno permesso di far fronte alle criticità di cassa indotte dalla pandemia.

Per quanto concerne i servizi, si segnala che nell'anno 2021 è stato definitivamente portato a regime il servizio-energia con il completamento di tutti gli interventi straordinari programmati (nel 2021 è stato realizzato il relamping degli impianti di illuminazione). E' stata inoltre aggiudicata la gara per la fornitura delle derrate alimentari per il triennio 2021/23.

Da ultimo, ma non certo per importanza, ricordiamo che nel corso del 2021 è stato sviluppato un impegnativo lavoro di revisione di tre documenti fondamentali per la Fondazione:

- il nuovo Statuto per la trasformazione in ETS
- l'aggiornamento del Modello Organizzativo e gestionale
- l'adozione del regolamento "privacy" e del registro trattamenti

Tutti e tre i documenti, sviluppati nel corso del 2021, sono stati approvati in via definitiva dal CdA ad inizio 2022.

Di seguito vengono riportate i dati di sintesi relativi al volume di attività degli ultimi anni:

PRESENZE MEDIE GIORNALIERE	2021	2020	2019
totale giornate "solventi"	279	560	1.604
totale giornate "accreditati"	40.582	33.896	43.667
totale giornate	40.861	34.456	45.271
giorni	365	366	365
Numero massimo giorni	45.625	45.750	45.625
Presenza media giornaliera	111,95	94,14	124,03
Percentuale occupazione posti	89,56%	75,31%	99,22%

RSA - APERTA	2017	2018	2019	2020	2021
Numero totale utenti annui	106	106	127	111	97
Valore voucher	€ 317.512,00	€ 173.198	€ 192.414	€ 175.140	€ 221.327

Standard minimi

Nel documento "bilancio sociale" vien attestato il pieno rispetto dei limiti richiesti dalle indicazioni regionali (il cosiddetto "minutaggio"). Nel complesso della RSA l'assistenza media garantita dal personale socio-sanitario si assesta a un livello superiore di ben 445,52 minuti rispetto al minimo richiesto da Regione Lombardia (+ 47,61%).

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	5.332.959	4.814.955
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(186.928)	(374.381)
Reddito operativo (Ebit)	(430.468)	(626.608)
Utile (perdita) d'esercizio	(49.063)	(232.438)
Attività fisse	12.607.383	13.117.599
Patrimonio netto complessivo	11.362.412	11.411.475
Posizione finanziaria netta	1.080.876	697.833

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020
Valore della produzione	5.729.121	5.211.925
Margine operativo lordo	(186.928)	(374.381)
Risultato prima delle imposte	(40.607)	(232.438)

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	5.332.959	4.814.955	518.004
Costi esterni	2.157.218	1.944.594	202.624
Valore Aggiunto	3.185.741	2.870.361	315.380
Costo del lavoro	3.372.668	3.244.741	127.927
Margine Operativo Lordo	(186.928)	(374.380)	187.453
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	243.540	252.228	(8.688)
Risultato Operativo	(430.468)	(626.608)	196.141
Proventi non caratteristici	396.162	396.970	(807)
Proventi e oneri finanziari	(6.301)	(2.799)	(3.502)
Risultato Ordinario	(40.067)	(232.438)	191.831
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(40.067)	(232.438)	191.831
Imposte sul reddito	8.456		8.456
Risultato netto	(49.063)	(232.438)	(183.375)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/21	31/12/20
ROE netto	(0,00)	(0,02)
ROE lordo		
ROI	0,01	0,01
ROS	(0,04)	(0,08)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	22.885	44.805	(21.920)
Immobilizzazioni materiali nette	12.581.764	13.066.767	(485.002)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.733	6.027	(3.293)
Capitale immobilizzato	12.607.383	13.117.599	(510.216)
Rimanenze di magazzino	42.868	75.589	32.721
Crediti verso Clienti	283.089	264.171	18.917
Altri crediti	27.721	70.710	(42.989)
Ratei e risconti attivi	20.323	18.714	1.609
Attività d'esercizio a breve termine	374.001	429.185	(55.184)
Debiti verso fornitori	436.920	373.347	63.573
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	168.968	164.199	4.769
Altri debiti	197.351	170.822	25.529
Ratei e risconti passivi	241.974	301.458	(59.484)
Passività d'esercizio a breve termine	1.045.213	1.009.825	35.387
Capitale d'esercizio netto	(671.212)	(580.641)	(90.571)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.257.029	1.267.494	(10.465)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	16.000	16.000	
Passività a medio lungo termine	1.273.029	1.283.494	(10.465)
Capitale investito	10.663.142	11.253.465	(590.322)

Patrimonio netto	(11.362.412)	(11.411.475)	49.063
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(191.553)	(269.912)	78.358
Posizione finanziaria netta a breve termine	889.323	427.922	461.401
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(10.664.642)	(11.253.465)	588.822

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	(1.224.971)	(1.706.124)
Quoziente primario di struttura	0,90	0,87
Margine secondario di struttura	219.611	(152.719)
Quoziente secondario di struttura	1,02	0,99

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	967.179	456.504	510.676
Denaro e altri valori in cassa	502	1.506	(1.005)
Disponibilità liquide	967.681	458.010	509.671

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	78.358	30.088	48.270
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			

Quota a breve di finanziamenti Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	78.358	30.088	48.270
Posizione finanziaria netta a breve termine	889.323	427.922	461.401
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	191.553	269.912	78.358
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	191.553	269.912	(78.358)
Posizione finanziaria netta	1.080.876	697.833	383.043

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Personale

A livello organizzativo a ottobre 2021 è stato approvato il nuovo organigramma fondato su una logica che mira a potenziare il lavoro d'equipe e la collaborazione multiprofessionale

Ad inizio anno ha preso servizio il nuovo Coordinatore. A fine anno invece è stata registrata la subentro di una nuova geriatra. Il suo arrivo ha anticipato le dimissioni di uno dei tre medici operanti in struttura. Per quanto concerne la reperibilità a metà anno l'ATS ha sospeso il servizio di guardia medica e pertanto si è reso necessario attivare un servizio di reperibilità medica esterna con una cooperativa.

L'anno 2021 va ricordato anche per l'introduzione del Welfare aziendale a favore dei dipendenti: un piccolo, ma sostanziale riconoscimento che è stato garantito alla quasi totalità dei dipendenti per l'impegno e lo sforzo profuso in una fase di grande difficoltà.

Il dettaglio del personale operante in struttura è indicato nel "Bilancio sociale"

Ambiente e sicurezza

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la Fondazione è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra Fondazione non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Un grande e costante impegno è stato profuso sul fronte sicurezza al fine di far fronte alle regole imposte da ATS per la gestione dell'epidemia.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	120.647
Attrezzature industriali e commerciali	7.455
Altri beni	2.041

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'anno 2022 è iniziato con gravi notizie sul fronte europeo. Le implicazioni indotte dalla guerra ucraina sul costo delle materie prime si sommano alle spinte inflattive già registrate a fine 2021 e prefigurano pericolosi e negativi effetti sui bilanci aziendali.

Sul fronte dei ricavi non esistono prospettive di sostanziali adeguamenti della contribuzione regionale, né è possibile immaginare di incrementare le rette alle famiglie già sufficientemente penalizzate dal contesto generale. Si dovrà certamente guardare con attenzione alle opportunità di nuove unità di offerta, optando naturalmente per quelle che, superata la fase di avvio, possano assicurare nuove marginalità.

Da subito occorre insistere sul lavoro già avviato negli anni passati, assicurando una costante attenzione alla razionalizzazione dei costi gestionali. Non sarà un lavoro semplice perché da un lato sono già state introdotte importanti novità (sui costi energetici e su quelli delle pulizie), dall'altro non è pensabile intervenire in modo sostanziale sulla spesa più rilevante – quella del personale – senza comprimere qualità ed efficacia dei servizi. Al riguardo, va ricordato che sono in corso i rinnovi della contrattazione collettiva, la cui attuazione comporterà oneri aggiuntivi e costanti.

Un obiettivo da perseguire con maggior intensità potrebbe essere quello collegato alla collaborazione con altri enti e strutture in modo tale da garantire economie di scala e sinergie che abbattano, almeno in parte, alcune voci di spesa.

Un'altra leva da valutare è quella di carattere straordinario relativa alla cessione delle proprietà immobiliari; ma si tratta di interventi straordinari che non incidono sulla struttura caratteristica dei conti.

Certamente andrà studiata con particolare attenzione la possibilità concreta di diversificare l'attività della Fondazione, ampliandone l'offerta dei servizi.

Auspico che il nuovo assetto della Fondazione come Ente del Terzo Settore sia da viatico per positivi implementi, consentendo anche di reperire nuove specifiche risorse.

Per intanto, Vi ringrazio per la fiducia accordata e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Domenico Godano

Legnano, 15 aprile 2022