



Nota integrativa al Bilancio di previsione 2024

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Premessa

In ossequio all'art. 33 dello Statuto vigente di questa Fondazione il Consiglio di Amministrazione ha redatto il progetto di Bilancio di previsione per l'esercizio 2024, che segue essenzialmente la forma prevista per il Bilancio consuntivo secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 5.3.2020.

Il termine statutario per la redazione del progetto di bilancio 2024 da parte del Consiglio di amministrazione previsto per il 31.12.2023 è stato prorogato dallo stesso C. di A. al 31.1.2024 in attesa dei provvedimenti definitivi di accreditamento della Regione Puglia dei diversi servizi gestiti dalla Fondazione al fine di acquisire elementi più attendibili sulle risorse disponibili per la gestione degli stessi.

Criteri di formazione

Il Bilancio preventivo del 2024 consente un'adeguata comparazione dei dati con quelli del consuntivo 2022 e quelli che saranno registrati alla fine del 2023. Ciò al fine di soddisfare il più possibile le esigenze conoscitive dell'Organo Assembleare offrendo dati significativi per un consapevole giudizio di congruità sui valori proposti a preventivo ed il loro raffronto con quelli del precedente esercizio e in gran parte dell'anno 2023.

Per determinare una stima significativa dell'andamento della situazione economica, fondamentale per poter determinare una previsione attendibile per il 2024, sono stati rilevati in contabilità generale tutti gli oneri e proventi di competenza fino al 31.10.2023 anche se non manifestatisi sotto l'aspetto finanziario, istituendo conti transitori che raccolgono le imputazioni e rettifiche al 31.10.2023.

Criteri di valutazione

In modo analogo agli anni precedenti anche nel Bilancio preventivo per il 2024 la valutazione è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza nella prospettiva di garantire continuità all'attività istituzionale.

CONTO ECONOMICO

PROVENTI E RICAVI

A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

■ Erogazioni liberali e cinque per mille

Tenuto conto dei dati storici consolidati è stata preventivata la somma complessiva di 25.000,00 euro.

■ Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi

Per il 2024 vengono preventivati proventi da rette di ospitalità € 5.425.064,00.

Per la determinazione della previsione dei proventi da rette di ospitalità, si è tenuto conto innanzi tutto delle recenti determinazioni dirigenziali della Regione Puglia di conferma di autorizzazione all'esercizio dei posti delle strutture socio sanitarie gestite dalla Fondazione e dei posti/posti letto accreditati, per i quali nei prossimi giorni verranno sottoscritti i nuovi contratti di servizio con l'ASL, e del tasso medio di copertura dei posti stessi.

PREVISIONE PROVENTI RETTE ANNO 2024

SERVIZIO	REGIME	N. OSPITI	IMPORTO RETTA MENSILE	IMPORTO CONTRIB. MEDIO ASL	IMPORTO CONTRIB. PRIVATO	MESI	IMPORTO ANNUO
OSPITI RSA DISABILI GRAVI	DIVERSAMENTE ABILE CONVENZIONATO	18	3.251,10	2.275,80	975,30	12	702.237,60
	Riduzione per copertura media 1 posto letto						- 39.013,20
	TOTALE A	18					663.224,00
OSPITI RSA ANZIANI	N.A. IN REGIME PRIVATO	17	€ 1.808,00		€ 1.808,00	3	92.208,00
	N.A. IN REGIME PRIVATO	9	€ 1.808,00		€ 1.808,00	9	146.448,00
	N.A. CONVENZIONATO MANTENIMENTO	98	€ 3.112,00	€ 1.526,00	€ 1.586,00	3	914.928,00
	N.A. CONVENZIONATO MANTENIMENTO	86	€ 3.112,00	€ 1.526,00	€ 1.586,00	9	2.408.688,00
	N.A. CONVENZIONATO MANTENIMENTO DEMENZE	10	€ 3.070,00	€ 1.480,00	€ 1.540,00	9	276.300,00
	N.A. CONVENZIONATO ESTENSIVA	10	€ 3.962,00	€ 3.962,00		9	356.580,00
							4.195.152,00
	Riduzione per copertura di 1 posto letto in regime privato e 1 in regime convenzionato						- 67.440,00
	TOTALE B	115					4.127.712,00
OSPITI CENTRO NON AUTOSUFF.	CENTRO DIURNO	30	€ 1.501,00	€ 1.061,00	€ 440,00	12	540.360,00
	RICOVERO SOLLIEVO	2	€ 1.808,00		1.808,00	12	43.392,00
							583.752,00
	Riduzione per copertura 2 posti diurno						- 36.024,00
	TOTALE C	32					547.728,00
OSPITI CONDOMINIO SOLIDALE	APPARTAMENTO CON VITTO	3	€ 1.000,00			12	36.000,00
	APPARTAMENTO SENZA VITTO	6	€ 700,00			12	€ 50.400,00
	TOTALE D	9					86.400,00
	TOTALE A + B + C + D						5.425.064,00

■ Altri ricavi, rendite e proventi

Nota integrativa al Bilancio di previsione 2024

Per motivi prudenziali non sono stati stimati altri proventi o sopravvenienze attive o insussistenze passive che notoriamente sono legate a circostanze eventuali e straordinarie.

B – Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Non sono stimati proventi da attività diverse in quanto la Fondazione si limita a svolgere solo le attività istituzionali di interesse generale di natura assistenziale.

C – Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

Non sono stimati proventi in quanto al momento non sono programmate specifiche raccolte fondi.

D – Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie

In questa sezione figurano gli interessi derivanti dagli investimenti finanziari in titoli a reddito fisso per un importo di 22.625,00 euro e i fitti attivi derivanti dal patrimonio edilizio e dai fondi rustici per un importo di 111.022,000 euro. Questi proventi, dell'importo complessivo preventivato di 133.647,0 euro, concorrono in modo determinante a perseguire l'equilibrio di bilancio

ONERI E COSTI

B – Costi e oneri da attività di interesse generale

■ Materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

La previsione del 2024 di questi oneri, pari a € 145.000,00, è stata calcolata sulla base dell'andamento della spesa del periodo 1/1/2023 – 31/10/2023 estrapolato al 31/12/2023 tenendo conto degli aumenti attesi per effetto del tasso inflattivo.

■ Servizi

Lo stesso criterio è stato adottato per gli oneri dei servizi prevedendo una spesa di 1.534.700,00 euro.

Relativamente ai servizi le voci di spesa più significative riguardano i servizi appaltati di pulizia, di lavanderia e di ristorazione che complessivamente ammontano a 957.000,00, la fornitura di energia elettrica e gas che complessivamente ammontano a 153.000,00, le manutenzioni ordinarie e straordinarie previste per 148.000,00 e le consulenze professionali e specialistiche di 72.300,00.

■ Personale

Nel calcolare la previsione degli oneri del personale del 2024 pari a € 3.277.843,00 oltre a considerare il valore registrato al 31.10.2023 si è tenuto conto dell'adeguamento della dotazione organica del personale operata per conseguire l'accreditamento regionale dei servizi gestiti dalla Fondazione ma anche per garantire risorse umane e professionali indispensabili per conseguire gli obiettivi di qualità nei diversi servizi.

Si riporta di seguito l'organico complessivo del personale dipendente con la relativa previsione di spesa.

QUALIFICA	TIPO RAPPORTO	UNITA'
Direttore generale	Dipendente	1
Direttore sanitario	Professionista	1
Medico specialista	Professionista	1
Responsabile del servizio amministrativo	Dipendente	1

Istruttore amministrativo	Dipendente	1
Responsabile servizio economico/finanziario	Dipendente	1
Istruttore Contabile	Dipendente	1
Responsabile servizio infermieristico	Dipendente	2
Infermiere professionale	Dipendente	15
Terapista riabilitazione	Dipendente	3
Operatore socio sanitario	Dipendente	44
Educatore	Dipendente	7
Psicologo	Dipendente	2
Terapista riabilitazione	Dipendente	3
Responsabile servizio sociale	Dipendente	1
Assistente sociale	Dipendente	1
Addetto alla reception	Dipendente	2
		87

RETRIB.LORDA	ONERI PREVIDENZIALI	INAIL	TFR	ALTRI COSTI	TOTALE GENERALE
2.285.495,00	572.164,00	46.712,00	222.472,00	81.000,00	3.000.948,00

Tra gli altri costi si segnalano per importanza quelli relativi alla formazione del personale stimati in 20.000,00 euro e quelli relativi al personale somministrato dalla società interinale dedicato alla conduzione degli automezzi per il trasporto degli ospiti del Centro diurno per non autosufficienti e per il trasporto, nei mesi estivi, degli anziani presso il lido balneare, calcolati complessivamente in 47.000,00 euro.

■ Ammortamenti

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali ammontano a € 449.923,00. Le stesse sono calcolate considerando, l'utilizzo, la destinazione e la durata economico - tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- fabbricato sede dell'attività: 3%
- impianti e macchinari: 12%
- attrezzature: 15%
- altri beni 15%
- Mobili e arredi di ufficio: 10%
- Macchine di ufficio: 20%
- Automezzi: 20%
- Software: 25%

■ Oneri diversi di gestione

La stima degli oneri diversi di gestione per il 2024 di € 25.600,00 deriva dal valore consolidato al 31/10/2023 e dagli aumenti attesi dall'inflazione.

■ Costi e oneri da attività diverse

Non sono stimati oneri per attività diverse in quanto la Fondazione si limita a svolgere solo le attività istituzionali di interesse generale di natura assistenziale.

■ Costi e oneri da attività di raccolta fondi

Non sono stimati oneri in quanto al momento non sono programmate specifiche raccolte fondi.

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

■ Su rapporti bancari

La stima degli oneri di 3.000,00 euro si riferisce sostanzialmente alle spese di tenuta conti correnti e delle commissioni e bolli su titoli.

■ Su prestiti

La previsione di 2.800,00 si riferisce agli interessi passivi sulla rata del mutuo contratto con la BCC per la realizzazione degli interventi per l'efficienza energetica e produzione di energia cofinanziati dalla Regione Puglia con il Titolo VI "Aiuti all'ambiente".

■ Da altri beni patrimoniali

La previsione di 46.000,00 si riferisce all'IMU su tutti gli immobili urbani, diversi da quelli in cui viene direttamente esercitata l'attività istituzionale, e l'IRES, preventivati in 8.500,00 limitatamente ai redditi fondiari e applicando un'aliquota IRES ridotta alla metà per effetto dell'art. 6 del D.P.R. n. 600/73, in quanto l'attività istituzionale di interesse generale non è tassabile non configurandosi esercizio di attività commerciale.

Altre informazioni

E' opportuno ribadire che i tutti i proventi diversi da quelli relativi alle prestazioni dei servizi cui è diretta l'attività istituzionale (fitti attivi, rendite patrimoniali, offerte, donazioni, cinque per mille) sono totalmente destinati a finanziare gli oneri di gestione per mantenere nel tempo l'equilibrio di bilancio, e ciò nell'autentico spirito statutario e nel pieno rispetto della disciplina delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale.

Nel Bilancio preventivo, in ossequio a quanto disposto statutariamente, non sono evidenziati oneri per compensi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione essendo volontari che svolgono la loro attività a titolo meramente gratuito.