

# AZIENDA SPECIALE DEL COMUNE DI MONTICELLO BRIANZA CASA DI RIPOSO MONTICELLO

Sede legale: Monticello Brianza – Via Giuseppe Sirtori, 1 - Cap 23876  
Codice fiscale: 94024920137 - Numero REA: LC - 302380

**Relazione del Consiglio di Amministrazione**  
**a corredo del Bilancio d'Esercizio 2020**  
**01/01/2020 – 31/12/2020**  
(art. 2428 c.c. e art. 32, commi 4 e 5, St.Az.Sp.)

## INDICE

Premessa

1. Risultato economico dell'esercizio.
2. Ricavi dell'esercizio
3. Costi d'esercizio
4. Formazione del personale
5. Situazione finanziaria
6. Situazione patrimoniale
7. Bilancio riclassificato
8. Indicatori di risultato finanziari
9. Informazioni attinenti il personale
10. Gestione economica e finanziaria durante la pandemia SARS-CoV-2
11. Evoluzione prevedibile della gestione

Conclusioni

## Premessa

Alla luce del disposto di cui all'art. 2428, commi 1 e 2 del codice civile, nonché di quanto previsto dall'art. 32, commi 4 e 5, dello statuto aziendale, si provvede ad analizzare l'andamento ed il risultato gestionale, relativo all'esercizio 2020, dell'Azienda Speciale del Comune di Monticello Brianza.

### 1. Risultato economico dell'esercizio.

L'esercizio che si è chiuso al 31.12.2020 presenta un utile di € 10.443 prima delle imposte e di € 5.751 dopo l'applicazione delle medesime. Nel 2019 l'esercizio si era chiuso con un utile di € 17.227 prima delle imposte e di € 6.711 dopo l'applicazione delle stesse.

Malgrado le gravissime problematiche riscontrate nell'esercizio 2020 (a causa della nota pandemia SARS-CoV2), il risultato dell'esercizio 2020 è leggermente superiore ai valori di budget. Hanno concorso al raggiungimento di questo risultato, sia le donazioni e le contribuzioni di enti, associazioni e privati, sia alcuni provvedimenti di sostegno emergenziale adottati a livello statale e a livello regionale, come meglio *infra* si dirà.

Nell'esercizio 2020 il *risultato lordo* (non comprendente ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per rischi) è pari ad € 59.255; nel 2019 tale risultato era pari ad € 164.078.

Il *risultato operativo della gestione caratteristica* (risultato lordo + ammortamenti, svalutazioni e fondi per rischi) nel 2020 è pari ad € 15.255, mentre nel 2019 era pari ad € 21.552. Tale risultato, non lontano dal risultato raggiunto nell'esercizio 2019, è stato conseguito anche mediante applicazione dell'art. 60, comma 7 bis, del Decreto Legge n. 104 del 14 agosto 2020, convertito con legge n. 126 del 13 ottobre 2020, recante "*Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia*" (sospensione degli ammortamenti).

### 2. Ricavi dell'esercizio

DESCRIZIONE	2018	2019	2020	Δ 2019/2020	Δ 2019/2018
Rette ospiti	2.682.517	2.685.779	2.479.209	-206.570	3.262
Trasferimenti regionali	1.662.240	1.636.319	1.677.227	40.908	-25.921
Proventi Assistenza voucher	167.068	169.632	168.877	-755	2.564
Proventi assistenza tutelare	0			0	0
Proventi servizio assistenza domiciliare	62.312	78.889	64.460	-14.429	16.577
Ristorazione Pasti Esterni	43.385	38.776	43.529	4.753	-4.609
Posti autorizzati	147.712	155.809	96.724	-59.085	8.097
Ristorazione Scuole	112.820	123.407	46.984	-76.423	10.587
royalties servizi ristorativi	11.095	1.394	1.112	-282	-9.701
Contributi da Enti(Retesalute)	2.128	2.187	2.505	318	59
Contributo conto impianti	4.440	4.440	4.440	0	0
Introiti e rimborsi diversi	13.603	17.842	12.307	-5.535	4.239
Rimborso INAIL	36.992			0	-36.992
soggiorno marino	20.789	14.010		-14.010	-6.779

introiti COVID			73.225		
contributi in conto esercizio			20.494		

I ricavi dell'esercizio derivano da:

- **Servizio RSA:** i ricavi del principale servizio, relativo all'unità d'offerta Residenza Sanitaria Assistenziale "Casa di Riposo Monticello" nell'esercizio 2020 fanno riscontrare un decremento di € 206.570 nella voce "rette ospiti" e un decremento di € 59.085 alla voce "posti autorizzati". Tali decrementi sono dovuti ai periodi in cui, a causa della situazione pandemica, la RSA non ha potuto accogliere nuovi ospiti ed ha dovuto tenere posti letto liberi. L'incremento di € 40.908 della voce "trasferimenti regionali" è dovuto all'aumento del 2,5% di tutte le tariffe delle unità d'offerta di servizi socio sanitari, deliberato da Regione Lombardia con decorrenza 1 gennaio 2020.
- **Servizio ADI:** i ricavi dell'unità di offerta "Assistenza Domiciliare Integrata" sono sostanzialmente stabili.
- **Altri servizi:** i decrementi delle voci "proventi servizio di assistenza domiciliare" (-€ 14.429) e "ristorazione scuole" (-€ 76.423) sono dovuti alle chiusure e/o alle restrizioni dei relativi servizi causate dalla pandemia.

### 3. Costi d'esercizio

DESCRIZIONE	2018	2019	2020	Δ 2020/2019	Δ 2019/2018
Materiale di consumo	8.665	5.580	7.701	2.121	-3.085
Medicinali	54.563	65.592	66.936	1.344	11.029
Prodotti per incontinenza	77.476	72.190	60.669	-11.521	-5.286
Materiale sanitario	85.764	75.898	87.740	11.842	-9.866
Materiale vario - Prodotti per pulizia	30.729	32.112	33.122	1.010	1.383
Costi COVID			113.790		

#### Per servizi:

Spesa alberghiera	2018	2019	2020	Δ 2020/2019	Δ 2019/2018
Lavanderia	31.388	35.533	28.437	-7.096	4.145
Pulizia - Sanificazione	219.907	212.571	213.550	979	-7.336
Servizi idrici	19.210	20.134	20.633	499	924
Energia Elettrica	66.285	77.391	66.794	-10.597	11.106
Riscaldamento	97.273	103.022	95.883	-7.139	5.749
Ristorazione	381.001	392.082	341.490	-50.592	11.081
Trasporti AMAS	15.335	15.064	10.993	-4.071	-271
Servizio ecclesiastico	0			0	0
Servizio animazione	0			0	0
Altri servizi per ospiti-parrucchiere	8.916	11.654	1.684	-9.970	2.738
Servizi a rilevanza sanitaria	2018	2019	2020	Δ 2020/2019	Δ 2019/2018
Servizio medico	150.648	148.613	160.436	11.823	-2.035
Servizi vari cooperativa				0	0
Servizio infermieristico esterno	8.695	24.460		-24.460	15.765

Reparto Verde-Azzurro	677.931	684.607	685.114	507	6.676
Servizio ASA				0	0
<b>Consulenze ed indennità</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Δ 2020/2019</b>	<b>Δ 2019/2018</b>
Legali	14.096	3.652	2.153	-1.499	-10.444
Amministrativo/fiscale	6.535	6.929	6.788	-141	394
Adempimenti obbligatori-RSPP	12.549	13.981	13.357	-624	1.432
Tecniche	23.473	20.935	10.509	-10.426	-2.538
Organismo vigilanza	4.470	4.075	3.691	-384	-395
Elaborazione stipendi-consulenza paghe	15.508	15.342	17.878	2.536	-166
Informatiche	15.076	22.818	27.340	4.522	7.742
Indennità CDA	7.200	6.730	4.243	-2.487	-470
Compenso Revisore	3.464	3.311	3.235	-76	-153
Consulenza direzionale-VARIE	7.237	1.200	400	-800	-6.037
<b>Spese generali</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Δ 2020/2019</b>	<b>Δ 2019/2018</b>
Manutenzione beni <u>mobili</u>	10.554	7.738	9.270	1.532	-2.816
Manutenzione ordinaria immobili	63.562	36.848	37.429	581	-26.714
Manutenzione del parco	16.105	5.763	1.692	-4.071	-10.342
Spese per automezzi	8.392	7.421	8.677	1.256	-971
Assicurazioni	21.877	22.159	21.597	-562	282
Abbonamenti e pubblicazioni	2.014	3.455	261	-3.194	1.441
Cancelleria e stampati	5.615	6.968	7.934	966	1.353
Postali	457	187	271	84	-270
Telefoniche	8.684	9.481	9.524	43	797
Altre spese di gestione	19.713	16.660	14.950	-1.710	-3.053
<b>Spese per servizi esterni</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Δ 2020/2019</b>	<b>Δ 2019/2018</b>
Personale per Sad	14.110	11.756	10.859	-897	-2.354
Personale per ADI	131.110	134.380	104.256	-30.124	3.270
Costi vari per ADI	10.591	9.837	10.264	427	-754
Soggiorno marino	20.783	14.091		-14.091	-6.692
Collaboratori per Assistenza tutelare	0			0	0
<b>Spese per ristorazione</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Δ 2020/2019</b>	<b>Δ 2019/2018</b>
Ristorazione pasti esterni	39.178	33.929	41.433	7.504	-5.249
Ristorazione Scuole	103.262	108.322	45.200	-63.122	5.060
<b>Per godimento di beni di terzi</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Δ 2020/2019</b>	<b>Δ 2019/2018</b>
Canone d'uso	120.000	120.000	120.000	0	0
Noleggi	5.403	4.656	6.464	1.808	-747
<b>Per il personale</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Δ 2020/2019</b>	<b>Δ 2019/2018</b>
Salari e stipendi	1.581.611	1.584.554	1.547.044	-37.510	2.943
Oneri sociali	353.813	376.153	367.583	-8.570	22.340
Trattamento di fine rapporto	115.992	117.330	109.030	-8.300	1.338
formazione del personale	15.990	9.944	736	-9.208	-6.046

Altri costi per il personale(voucher)-INAIL	58.806	38.125	46.092	7.967	-20.681
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Δ 2020/2019</b>	<b>Δ 2019/2018</b>
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	84.653	93.727		-93.727	9.074
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	37.201	36.799		-36.799	-402
Svalutazione crediti	4406	2000	4000	2.000	-2.406
<b>Accantonamento per rischi</b>	34.000	10.000	40.000	30.000	-24.000
Tasse smaltimento rifiuti solidi	11.787	12.055	12.055	0	268
Altre imposte e tasse	6.841	6.107	4.826	-1.281	-734
perdite su crediti	0		5367	5.367	0

Si evidenziano le variazioni più significative rispetto all'esercizio precedente:

- Le seguenti riduzioni di costi: lavanderia (-€ 7.096); ristorazione (- € 50.592; trasporti AMAS (- € 4.071); parrucchiere (- € 9.970); servizio infermieristico esterno (- € 24.460); consulenze tecniche (- € 10.426); personale ADI (- 30.124); soggiorno marino (- € 14.091); salari e stipendi (complessivamente - € 63.588); sono dovute a minori prestazioni e/o a riduzioni di servizi causate dalla pandemia;
- Il decremento del costo di energia elettrica (- € 10.592) è dovuto alla riduzione delle tariffe derivante dalla riduzione dei prezzi energetici causata dalla pandemia a livello macroeconomico. Attualmente la ripresa economica in alcune parti del mondo ha determinato un nuovo aumento tariffario.
- La riduzione dei costi relativi agli ammortamenti immobilizzazione immateriali (- € 93.727) e agli ammortamenti immobilizzazioni materiali (- € 36.799) è dovuta, come già segnalato, all'applicazione dell'art. 60, comma 7bis, D.L. n. 104/2020.

#### 4. Formazione del personale

Nel 2020 il personale ha effettuato soltanto la formazione obbligatoria per la prevenzione e per la gestione del contagio da SARS-CoV-2.

#### 5. Situazione finanziaria

Le risorse finanziarie a disposizione al 31 dicembre 2020, pari ad € 734.920, suddivise in attività finanziarie (€ 600.809) e disponibilità liquide (€ 134.111) per il cui dettaglio si rinvia alla nota integrativa.

Al 31 dicembre 2019, l'ammontare delle risorse finanziarie era pari ad € 828.587, (attività finanziarie € 590.651, disponibilità liquide € 237.936).

#### 6. Situazione patrimoniale

Al 31 dicembre 2020 l'attivo patrimoniale dell'Azienda Speciale è costituito da:

- Immobilizzazioni immateriali Euro 935.023;
- Immobilizzazioni materiali Euro 204.821.

La voce più significativa delle immobilizzazioni immateriali è rappresentata dalla manutenzione straordinaria sugli immobili strumentali (Villa Bocconi) di proprietà del

Comune di Monticello Brianza. Le immobilizzazioni materiali sono costituite da attrezzature, veicoli, biancheria ed altri beni mobili.

## 7. Bilancio riclassificato

Al fine di comprendere gli indicatori di risultato finanziari che saranno illustrati nel punto 8, si riporta una forma sintetica di bilancio riclassificato (con aggregazione di dati in macro voci).

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO descrizione	SIGLA	ULTIMI TRE ESERCIZI			Δ	Δ
		2018	2019	2020	2018-2019	2019-2020
ricavi netti di vendita		4.776.329	4.766.598	4.531.138	-9.731	-235.460
altri ricavi e proventi		197.621	172.524	163.286	-25.097	-9.238
<b>PRODUZIONE LORDA D'ESERCIZIO</b>	<b>PL</b>	<b>4.973.950</b>	<b>4.939.122</b>	<b>4.694.424</b>	<b>-34.828</b>	<b>-244.698</b>
acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo		-257.197	-251.373	-369.958	5.824	-118.585
per servizi		-2.127.811	-2.116.794	-1.930.981	11.017	185.813
per godimento beni di terzi		-125.403	-124.656	-126.464	747	-1.808
oneri diversi di gestione		-23.035	-18.162	-26.254	4.873	-8.092
variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo		-3.077	-1.146	-3.782	1.931	-2.636
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>VA</b>	<b>2.437.427</b>	<b>2.426.991</b>	<b>2.236.985</b>	<b>-10.436</b>	<b>-190.006</b>
costi per il personale		-2.250.602	-2.262.913	-2.177.730	-12.311	85.183
<b>RISULTATO LORDO (MOL Margine Operativo Lordo)</b>	<b>RL</b>	<b>186.825</b>	<b>164.078</b>	<b>59.255</b>	<b>-22.747</b>	<b>-104.823</b>
ammortamenti e svalutazioni		-121.854	-132.526	-4.000	-10.672	128.526
accantonamenti per rischi		-34.000	-10.000	-40.000	24.000	-30.000
<b>RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>ROC</b>	<b>30.971</b>	<b>21.552</b>	<b>15.255</b>	<b>-9.419</b>	<b>-6.297</b>
proventi finanziari		2.615	698		-1.917	-698
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>RO</b>	<b>33.586</b>	<b>22.250</b>	<b>15.255</b>	<b>-11.336</b>	<b>-6.995</b>
oneri finanziari		-4.340	-5.023	-4.812	-683	211
<b>RISULTATO CORRENTE</b>	<b>RC</b>	<b>29.246</b>	<b>17.227</b>	<b>10.443</b>	<b>-12.019</b>	<b>-6.784</b>
proventi e oneri straordinari		0	0	0	0	0
<b>RISULTATO AL LORDO DELLE IMPOSTE</b>	<b>RLI</b>	<b>29.246</b>	<b>17.227</b>	<b>10.443</b>	<b>-12.019</b>	<b>-6.784</b>
imposte sul reddito		-19.887	-10.516	-4.692	9.371	5.824
<b>REDDITO (PERDITA) NETTO D'ESERCIZIO</b>	<b>RN</b>	<b>9.359</b>	<b>6.711</b>	<b>5.751</b>	<b>-2.648</b>	<b>-960</b>

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	SIGLE	ULTIMI TRE ESERCIZI		
Descrizione		2018	2019	2020
<i>ATTIVITA'</i>				
rimanenze	MG	28.104	26.958	23.176
crediti verso clienti	CO	341.216	344.201	361.522
altri crediti		111.238	158.240	320.525
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		660.216	590.651	600.809
Disponibilità liquide (cassa + depositi bancari e postali)		291.951	237.936	134.111
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>1.432.725</b>	<b>1.357.986</b>	<b>1.440.143</b>
ratei e risconti attivi		19.203	22.350	25.643
<b>RATEI E RISCONTI</b>		<b>19.203</b>	<b>22.350</b>	<b>25.643</b>
<b>ATTIVITA' A BREVE TERMINE</b>	ABT	<b>1.451.928</b>	<b>1.380.336</b>	<b>1.465.786</b>
immobilizzazioni immateriali		762.209	861.907	935.023
immobilizzazioni materiali		144.005	168.787	204.821
<b>ATTIVITA' IMMOBILIZZATE</b>	AIM	<b>906.214</b>	<b>1.030.694</b>	<b>1.139.844</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	CI	<b>2.358.142</b>	<b>2.411.030</b>	<b>2.605.630</b>
<i>PASSIVITA' E NETTO</i>				
debiti verso fornitori	DO	295.076	337.658	441.931
debiti tributari		38.937	15.505	13.744
Debiti verso istituti di previdenza		10.446	15.963	14.924
altri debiti		137.222	130.393	149.549
<b>DEBITI A BREVE TERMINE</b>		<b>481.681</b>	<b>499.519</b>	<b>620.148</b>
<b>PASSIVITA' A BREVE TERMINE (passivo corrente)</b>	PBT	<b>481.681</b>	<b>499.519</b>	<b>620.148</b>
Debiti vs. banche a medio e lungo termine		0	54.337	42.792
<b>DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>0</b>	<b>54.337</b>	<b>42.792</b>
fondo rischi e oneri		113.260	33.781	96.914
fondo TFR		783.835	873.391	889.655
<b>FONDI ACCANTONATI</b>		<b>897.095</b>	<b>907.172</b>	<b>986.569</b>
ratei e risconti passivi		216.408	180.333	180.699
<b>RATEI E RISCONTI</b>		<b>216.408</b>	<b>180.333</b>	<b>180.699</b>
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE (passivo fisso)</b>		<b>897.095</b>	<b>961.509</b>	<b>1.029.361</b>
<b>MEZZI DI TERZI</b>	MT	<b>1.378.776</b>	<b>1.515.365</b>	<b>1.692.301</b>
Capitale		795.255	795.255	795.255
Altre riserve				2
Utili (perdite) portati a nuovo		-41.656	-32.297	-25.586
Utili (perdite) d'esercizio		9.359	6.711	5.751
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	PN	<b>762.958</b>	<b>769.669</b>	<b>775.422</b>
<b>CAPITALI PERMANENTI</b>		<b>1.660.053</b>	<b>1.731.178</b>	<b>1.804.783</b>
<b>FONDI DI FINANZIAMENTO</b>		<b>2.358.142</b>	<b>2.411.030</b>	<b>2.605.630</b>

## 8. Indicatori di risultato finanziari.

Come richiesto dall'art. 2428 del codice civile, comma 2, si provvede qui di seguito a riportare alcuni indicatori di risultato finanziari.

### 8.1 Rapporto di indebitamento (*leverage*)

RAPPORTO DI INDEBITAMENTO	
MT / PN	
2018	1,81
2019	1,97
2020	2,18

Il rapporto di indebitamento (*leverage*) indica l'eccedenza dei mezzi di terzi rispetto al patrimonio netto. Dato che il valore zero indicherebbe assenza di debiti, gli indici esposti nella tabella segnalano la dinamica dell'indebitamento aziendale nel corso degli esercizi 2018, 2019, 2020. Tali indici sono tutti superiori ad 1: ciò significa che l'indebitamento dell'Azienda, negli anni presi in considerazione, è sempre superiore al patrimonio netto. Gli indici comprendono tutti i debiti, sia quelli di funzionamento (fornitori, debiti tributari ecc.) che quelli a lungo termine (fondo TFR, eventuali mutui, accantonamenti per rischi ecc.).

## 8.2 capitale circolante netto operativo

<b>CCNO = (CO + MG) - DO</b>		
<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
-1.123,00	29.880,00	85.075,00

Il capitale circolante netto operativo presenta valori negativi l'esercizio 2018 e valori positivi per gli esercizi 2019 e 2020. La rilevante differenza fra esercizio 2019 ed esercizio 2020 segnala la riduzione di liquidità generata dal ciclo tipico della gestione caratteristica nel 2020, a causa del calo di ricavi dovuti ai posti letto vuoti che si sono verificati nei periodi in cui la RSA non ha potuto accogliere nuovi ospiti per la pandemia.

## 8.3 durata media dei crediti e dei debiti operativi

### CREDITI OPERATIVI

<b>GG.CO = CO/RNV X365</b>	
<b>2018</b>	33
<b>2019</b>	37
<b>2020</b>	53

### DEBITI OPERATIVI

<b>GG.DO = DO/ACQ X365</b>	
<b>2018</b>	69
<b>2019</b>	73
<b>2020</b>	92

I dati esposti in queste due tabelle declinano la gestione finanziaria dell'attività corrente in termini di durata media dei crediti e dei debiti generati dal ciclo caratteristico: infatti, a fronte della riscossione dei crediti di funzionamento mediamente in cinquantatré giorni, l'Azienda salda i propri debiti di funzionamento mediamente a novantadue giorni.

## 8.4 Liquidità immediata e margine di tesoreria

<b>LIQUIDITA' IMMEDIATA</b>	
<b>(ABT-MG) / PBT</b>	
<b>2018</b>	2,96
<b>2019</b>	2,71
<b>2020</b>	2,33

<b>MARGINE DI TESORERIA</b>	
<b>(ABT-MG) - PBT</b>	
<b>2018</b>	942.143
<b>2019</b>	853.859
<b>2020</b>	822.462

Questi due indicatori segnalano come le attività a breve termine, al netto delle rimanenze di magazzino, nel 2020 permangono superiori alle passività a breve;



altrettanto si può dire per il margine di tesoreria (ossia l'eccedenza delle attività a breve termine sul magazzino e sulle passività a breve termine).

## 9. Informazioni attinenti il personale

Qui di seguito si riporta il prospetto del personale dipendente dell'Azienda alla data del 31 dicembre 2020.

**31/12/2020**

### Direzione

<b>Ufficio</b>		<b>Contratto enti locali</b>	<b>Contratto UNEBA</b>
Direzione Generale	n.1 dirigente		UNEBA

### Servizio amministrativo

<b>Ufficio</b>		<b>Contratto enti locali</b>	<b>Contratto UNEBA</b>
Funzionario specialista amministrazione	1		Quadro

### Servizio animazione

<b>Ufficio</b>		<b>Contratto enti locali</b>	<b>Contratto UNEBA</b>
U.O. Animazione	2 Educatore Prof.ess.		Livello 3 super

### Servizio affari generali

<b>Ufficio</b>		<b>Contratto enti locali</b>	<b>Contratto UNEBA</b>
portineria	1 portinai	Cat b	
magazzino	1 magazziniere	Cat c	
lavanderia	3 addetti	Cat b	
Tecnico-manutentivo	1 operaio generico		Livello 6°

### Servizio sociale

<b>Ufficio</b>		<b>Contratto enti locali</b>	<b>Contratto UNEBA</b>
U.O. Servizio sociale	1 Ass. Sociale	Cat. d	
Ufficio accoglienza e gestione rette	1 impiegato 1 capo settore relazioni pubbliche	Cat. b	Livello 5 Livello 2
Servizio sociale territoriale	1 ASA		Livello 4° super

### Servizio sanitario e assistenziale

<b>Ufficio</b>		<b>Contratto enti</b>	<b>Contratto</b>
----------------	--	-----------------------	------------------

		<b>locali</b>	<b>UNEBA</b>
U.O. Residenziale	1 Coordinatore IP 1 Coordinatore ASA	Cat. c	Livello 2°
U.O. Giallo	14 ASA	Cat.b	Livello 4° super
U.O. Rosso	13 ASA	Cat.b	Livello 4° super
U.O. Marrone	13 ASA	Cat.b	Livello 4° super
U.O. infermieri	13 IP		Livello 3° super
U.O. FKT	3FKT	Cat. c	Livello 3° super Livello 3° super
U.O. ADI	2 IP 1 impiegata	Cat. b	Livello 3° super Livello 3° super

## **10. Gestione economica e finanziaria durante la pandemia SARS-CoV2**

Dalla fine del mese di febbraio 2020 anche l'Azienda Speciale del Comune di Monticello Brianza è stata colpita dagli effetti della pandemia SARS-CoV-2 che, oltre ad aver provocato gravi conseguenze sul piano umano, ha causato importanti effetti negativi in termini di calo di ricavi ed incremento di alcuni costi.

Infatti il tasso di saturazione dei posti letto, che storicamente nella Casa di Riposo Monticello è sempre stato superiore al 99% (per esempio: 99,56% nel 2016, 99,60% nel 2017, 99,29% nel 2018, 99,37% nel 2019), nel 2020 ha subito una rilevante flessione, attestandosi all'89,46%. Tale flessione è dovuta a due periodi in cui la RSA è stata chiusa a nuovi ingressi: il primo, decorrente dal 9 marzo al 9 luglio 2020, per effetto di un provvedimento regionale; il secondo, dal 16 novembre 2020 al 14 gennaio 2021, in seguito ad un focolaio di contagio che ha coinvolto alcuni ospiti, poi tutti guariti. A causa delle gravi difficoltà economiche che hanno messo in pericolo la continuità assistenziale di molte RSA del territorio regionale, Regione Lombardia, con Legge Regionale n. 24 del 14 dicembre 2020, alla quale è stata data applicazione con DGR n. 4354 del 24/02/2020 e DGR n. XI/4611 del 26/04/2021, ha riconosciuto per ogni ospite presente in RSA durante l'intero anno 2020 un incremento tariffario pari a € 12,00 al giorno, che sarà pagato ad ogni RSA entro il limite dei budget stipulati con l'ATS di competenza. Pertanto, essendo le giornate di presenza nel 2020 pari a n. 41.142, l'incremento complessivo spettante alla RSA Monticello consente di raggiungere il budget. Ciò significa che la tariffa sanitaria regionale per l'intero anno 2020 sarà pagata come se i posti letto fossero stati sempre tutti occupati.

Le ingenti perdite di ricavi riscontrate nel 2020 sono state compensate, oltre che da riduzione di costi e da provvedimenti emergenziali di sostegno (come la testé evidenziata legge regionale ed il decreto legge che ha previsto la facoltà di sospendere gli ammortamenti) **dalle donazioni e dai contributi a fondo perduto di enti, associazioni, fornitori ed altri soggetti e privati** (€ 18.643 da raccolta fondi promossa dall'Associazione Amici Familiari e Volontari della Casa di Riposo Monticello; € 49.000 contributo a fondo perduto del Comune di Monticello Brianza; € 4.600 da fornitori; € 730 da altri soggetti privati).

I costi aggiuntivi per la gestione della pandemia sono dovuti soprattutto alla dotazione di adeguati DPI al personale presente in RSA e al potenziamento delle operazioni di disinfezione e sanificazione degli ambienti, per un ammontare complessivo pari a €

113.790,39. A fronte di tale spesa, all'Azienda è stato riconosciuto un credito di imposta di € 20.494,00. Regione Lombardia ha comunque contribuito, mediante la locale ATS, a forniture gratuite di DPI.

Dal punto di vista finanziario, malgrado la riduzione dei flussi di ricavi evidenziato in questa relazione, anche grazie alle riduzioni di costi ed alle varie contribuzioni/donazioni in danaro, non è stato necessario ricorrere al credito bancario per finanziare la gestione corrente.

## **11. Evoluzione prevedibile della gestione**

Le risultanze di bilancio al 31 dicembre 2019 attestavano la sussistenza delle condizioni di equilibrio che, come avvenuto anche negli esercizi precedenti, avrebbero consentito anche per l'esercizio 2020 una gestione aziendale positiva.

Malgrado le gravi, ma temporanee, difficoltà che si sono verificate nel 2020, si ritiene che i servizi offerti dall'Azienda Speciale del Comune di Monticello Brianza, in virtù del consueto rapporto qualità-prezzo costantemente perseguito dall'azienda, saranno ancora richiesti dagli utenti del territorio con livelli quantitativi almeno corrispondenti a quelli che si riscontravano prima della pandemia. Ciò trova conferma sia nel fatto che il flusso di domande di ingresso in RSA (servizio la cui incidenza sul conto economico è di assoluta rilevanza) non è mai mancato, nemmeno nei periodi in cui le RSA sono state al centro di negativa attenzione mediatica; sia nel fatto che al termine dei due periodi di chiusura a nuovi ingressi (estate ed autunno/inverno 2020), la saturazione dei posti letto è avvenuta in tempi ragionevolmente brevi.

In ragione di quanto sopra, si ritiene sussistere la prospettiva di continuità dell'attività aziendale.

## **Conclusioni**

La RSA di Monticello Brianza, con livelli tariffari medio/bassi, e con un regime fiscale meno favorevole rispetto ad altre strutture non profit, ha mantenuto, anche nel 2020, la buona qualità del servizio erogato, che si conferma molto richiesto dall'utenza residente a Monticello e nei comuni del territorio. Per l'anno in corso le rette sono state leggermente aumentate, con decorrenza 1 marzo 2021.

L'obiettivo principale del Consiglio di Amministrazione è il conseguimento del benessere delle persone in tutte le sue forme. Si vuole donare agli ospiti serenità e felicità andando a soddisfare, oltre ai loro bisogni fisiologici anche quelli di sicurezza, appartenenza, stima e autorealizzazione. Questo obiettivo deve essere realizzato mantenendo l'equilibrio economico e finanziario, razionalizzando le risorse monetarie e strumentali a disposizione e ponendo la massima attenzione allo sviluppo e all'innovazione dei processi operativi e delle procedure al fine di incrementare la già alta qualità dei servizi erogati.

Monticello Brianza, 13 maggio 2021.

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
IL PRESIDENTE  
f.to Laura Scaccabarozzi

IL DIRETTORE  
f.to Maurizio Gioia