

3SG

Azienda Servizi Socio Sanitari
Gallarate

BILANCIO CONSUNTIVO

2024



BILANCIO CONSUNTIVO 2024

INTRODUZIONE

Il bilancio di esercizio rappresenta il fondamentale documento informativo sulla dinamica aziendale che ogni anno descrive e rappresenta la gestione di 3SG, con il risultato economico dell'esercizio. I principali stakeholder: Amministrazione Comunale, Ospiti e famiglie, dipendenti, cittadini gallaratesi, possono prendere consapevolezza dell'andamento economico e patrimoniale finanziario dell'Azienda proprio attraverso l'esame critico dei prospetti che lo compongono, stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

La presente relazione, a cura della direzione generale, descrive i principi ispiratori della gestione e le attività nelle quali l'organizzazione si è impegnata.

Il conto economico al 31.12.2024 si chiude con un avanzo pari a €3.839,49.

Un anno in cui le strategie di sviluppo dell'Azienda hanno interessato l'area Minori con l'adeguamento della Comunità Mamma Bambino Solamore ai requisiti della DGR n. XI/2857 del 18/02/2020, che ha determinato un progressivo impatto positivo sulla gestione per l'incremento della capacità ricettiva e dalla maggiore flessibilità del servizio prevista dalla norma; inoltre si sono consolidate le azioni intraprese nel 2023, andando a stabilizzare i livelli di saturazione dei posti letto alla massima recettività possibile sia in Hospice che in RSA, con una significativa ripresa anche relativamente agli indicatori relativi al nucleo per le persone in condizione di Stato Vegetativo, si sono potenziati ulteriormente i servizi domiciliari in particolare la RSA Aperta e il 2024 ha visto un incremento dei ricavi sul contratto di servizio legati all'aumento del personale educativo che ha consentito una maggiore recettività dei Nidi Comunali gestiti da 3SG.

Il 2024 ha visto la partenza di un nuovo servizio "Spazio Mamma, Primi Passi Insieme", un progetto del Comune di Gallarate nato in collaborazione con l'Azienda Speciale 3SG che prevede, presso la Biblioteca Civica Luigi Majno, uno spazio accogliente e gratuito aperto alle mamme, ai papà, ai nonni e alle figure di riferimento dei bambini della fascia 0-3, dove poter condividere opinioni e ricevere orientamento e supporto da personale educativo qualificato per gestire con maggior serenità e sicurezza i primi anni di vita del bambino. Il servizio, inaugurato il 5 febbraio 2024 ha raccolto un'importante e crescente partecipazione di figure parentali, prevalentemente ma non esclusivamente mamme, insieme ai bambini.

Nel corso del 2024 sono stati diversi gli interventi di manutenzione straordinaria finalizzati all'efficientamento e al decoro della Struttura, attività che negli anni pandemici si era ridotta all'essenziale. Per citare solo i principali, si è proseguito con il rifacimento della pavimentazione ammalorata in alcune aree della RSA, (nucleo La Roccia, Portineria all'ingresso della Struttura, infermerie e corridoi primo piano) e con l'**installazione del sistema di sollevatori a binario nel nucleo La Roccia** ed è stata rinnovata la recinzione del giardino del nucleo Alzheimer, ormai usurata. Si è provveduto inoltre **all'acquisto e alla sostituzione delle lampade di emergenza**, alla sostituzione del bruciatore per la centrale termica e al completamento della valutazione della **Vulnerabilità Sismica della RSA e dell'area Hospice, Comunità e Uffici**, requisito normativo vigilato da ATS.

Per far fronte all'aumento delle temperature nel periodo estivo e per garantire il miglior comfort degli Ospiti si è **implementato il sistema di condizionamento** con l'acquisto e l'installazione di ulteriori 10 condizionatori per le camere e i locali della RSA, oltre alla sostituzione di 7 condizionatori già presenti ma non più funzionanti. Si sono effettuati inoltre interventi sull'area esterna di Piazza Di Lella con il parziale **rinnovo della passerella** e diversi interventi manutentivi straordinari sul locale Cucina Centrale quali rifacimento pavimentazione celle frigorifere, scrostamento e tinteggiatura soffitti ammalorati, rifacimento delle pareti REI 90.

Per quanto riguarda la Comunità minori si è provveduto alla sostituzione della pavimentazione di una delle due cucine ed è stata realizzata una recinzione antistante gli ingressi, al fine di evitare l'uscita accidentale dei bambini dalle porte di emergenza. Sempre sul fronte della manutenzione l'intervento più importante è stato il **completo rinnovo dei locali del BAR** che, dopo la lunga chiusura a causa della pandemia, è stato riaperto agli Ospiti e al pubblico nel mese di giugno, con la sistemazione della pavimentazione ammalorata e l'imbiancatura dei locali e sostituendo i vecchi arredi usurati, con gli arredi di pregio dell'ex pasticceria, ristrutturati e riadattati agli spazi del Bar. Allo stesso tempo il 2024 ha visto la conclusione della progettazione esecutiva di importanti progetti di sviluppo, quali **la realizzazione del primo lotto funzionale dell'impianto fotovoltaico** i cui lavori sono iniziati nel 2024 e che sarà in funzione a partire dalla seconda metà del 2025, consentendo di far fronte all'incremento dei costi energetici, con un impatto favorevole sia in termini economici che di sostenibilità ambientale.

Per quanto riguarda il nuovo **Centro Diurno Integrato rivolto alle persone con Demenza e Alzheimer** con la contestuale realizzazione di una nuova palestra per gli Ospiti della RSA, nel 2024 si è completato l'iter progettuale, con l'approvazione in paesaggistica e l'ottenimento del permesso di costruire. La realizzazione pertanto prenderà il via nel corso del 2025.

Relazione dei Revisori Legali
al bilancio Consuntivo dell'anno 2024 della 3SG - Azienda Servizi Socio Sanitari del Comune di Gallarate

Il bilancio relativo all'esercizio 2024 è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione di 3SG ed è stato comunicato al Collegio dei Revisori dei Conti nei termini stabiliti da statuto unitamente alla nota integrativa ed alla relazione del direttore generale al bilancio consuntivo 2024.

Il collegio dei revisori attualmente in carica e firmatario della presente, è stato nominato in data 11/04/2022 e si è insediato il giorno 30 aprile 2022.

Il collegio rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2024.

La responsabilità della redazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 compete esclusivamente al Consiglio di Amministrazione dell'Azienda.

Il collegio dei Revisori ha vigilato sui C.d.A. ai quali ha partecipato, tenuti dagli amministratori nel periodo dalla nomina e fino alla data presente.

Il Bilancio, che evidenzia un utile d'esercizio di €. 3.839,49 ed è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, evidenzia le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attivo

Immobilizzazioni	€	5.442.124,84
Attivo circolante	€	3.139.305,26
Ratei e risconti attivi	€	209.886,81
TOTALE ATTIVO	€	8.791.316,91

Passivo

Patrimonio netto	€	3.059.452,76
Fondo rischi ed oneri	€	227.776,77
Fondo T.F.R.	€	150.151,11
Debiti	€	4.359.733,39
Ratei e risconti passivi	€	994.202,88
TOTALE A PAREGGIO	€	8.791.316,91

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	11.526.143,18
Costi della produzione	€	(11.345.130,08)
Proventi e oneri finanziari	€	(101.856,61)

risultato prima delle imposte	€	79.156,49
imposte sul reddito dell'esercizio	€	(78.437,00)
imposte anticipate	€	3.120,00
		=====
Utile dell'esercizio	€	3.839,49

Diamo atto che i documenti che compongono il bilancio sono quelli prescritti dalla legge e sono state seguite le norme di cui agli artt. 2423 c.c. e segg. oltre alle norme stabilite dall'art. 42 del DPR 4.10.86 n. 902 e dall'art. 30 dello Statuto Aziendale.

Il bilancio si compone di tre documenti: lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa. Per quanto riguarda lo stato patrimoniale e il conto economico, i revisori confermano che:

- sono state rispettate le strutture previste dal codice civile rispettivamente all'articolo 2424 e all'articolo 2425 circa la composizione degli schemi di bilancio;
- nella redazione del Conto Consuntivo non si è derogato alle norme di Legge, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile;
- sono state sempre rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'articolo 2424-bis del codice civile;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'articolo 2425-bis del codice civile;
- gli ammortamenti dell'anno 2024 sono stati regolarmente contabilizzati come anche riportato nella nota integrativa per un totale di €. 414.084,22;
- è stato predisposto il rendiconto finanziario secondo le disposizioni di cui all'art. 2425 ter;
- il TFR risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti assunti alla data di chiusura del bilancio;
- è stata effettuata la comparazione degli importi di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente segnalando in nota integrativa le differenti allocazioni civilistiche in bilancio rispetto l'esercizio precedente.

Il collegio attesta inoltre che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del codice civile.

In particolare, il collegio ha accertato il rispetto del criterio di prudenza nelle valutazioni e del principio di competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

Il bilancio è stato riclassificato nel rispetto dei principi contabili di cui all'OIC 12.

Inoltre, si è proceduto a verificare che i ricavi indicati nel conto economico siano solamente quelli realizzati, mentre per quanto concerne le perdite si può affermare che gli amministratori hanno tenuto in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se sono state conosciute nel corso dell'esercizio attualmente in corso.

Il collegio può inoltre attestare che in sede di stesura del conto economico e dello stato patrimoniale non sono stati effettuati compensi di partite.

Per quanto riguarda la nota integrativa, il collegio dà atto che essa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'articolo 2427 del codice civile. Oltre alle informazioni previste da tale norma di legge, il documento contiene le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle altre norme civilistiche.

I dati che compaiono nel bilancio sono perfettamente rispondenti ai risultati delle scritture contabili della società.

Il collegio conferma che, dalla contabilità regolarmente tenuta, emergono le risultanze utilizzate dagli amministratori per la redazione dei documenti di bilancio.



pag. 2

Per quanto riguarda in modo specifico le poste del bilancio, il collegio attesta che sono state rispettate le norme civilistiche ed in particolare modo l'articolo 2426, che disciplina le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico.

La valutazione delle immobilizzazioni è avvenuta al costo di acquisto mentre per i beni ricevuti in donazione, gli stessi sono stati iscritti nell'attivo in base al presumibile valore di mercato. Gli importi sono stati sistematicamente ammortizzati negli esercizi in quote costanti. Non risultano effettuati ammortamenti integrativi. Solo per gli anni 2021 e 2022 l'azienda ha fatto ricorso, come indicato nelle rispettive note integrative, alla sospensione delle quote di ammortamento mentre nel 2023 e nel 2024 gli ammortamenti sono stati regolarmente effettuati.

I ratei e i risconti iscritti in bilancio rappresentano effettivamente quote di costi o di ricavi che sono stati calcolati con il consenso del collegio in obbedienza al criterio di imputazione temporale per competenza.

Si da poi atto che gli elementi di dettaglio contenuti nella nota integrativa sono valutati in ossequio alle disposizioni civilistiche.

Si rileva altresì che sono state iscritte imposte anticipate per €. 3.120,00.

Il fondo svalutazione crediti precedente è stato integralmente utilizzato ed è stato parzialmente ricostituito per l'importo pari ad €. 3.927,58 per la quota dello 0,5% dei crediti in essere alla fine dell'esercizio in esame.

Il fondo rischi spese legali viene incrementato parzialmente utilizzato ma è stato incrementato per €. 13.000,00 e porta quindi un saldo pari ad €. 41.947,32.

Il fondo Migliorie ALTACHIARA rimane iscritto al termine dell'esercizio per €. 5.145,25 essendo in parte stato utilizzato.

Il fondo rischi su crediti è stato in parte utilizzato e pertanto si riduce ad €. 116.756,62.

Viene inoltre effettuato un accantonamento prudenziale per €. 60.000,00 pari al 10% del gap per il budget ATS come dettagliatamente esplicitato in nota integrativa; per tale appostazione si attende il riscontro di ATS al calcolo definitivo per il 2024 di quanto spettante.

Il bilancio in esame come si è evidenziato nel richiamo alle risultanze complessive, si chiude con un risultato economico positivo pari ad €. 3.836,49.

Il Collegio dei Revisori, visti i risultati delle verifiche eseguite, i criteri seguiti dagli amministratori nella redazione del bilancio, la rispondenza dello stesso alle scritture contabili, che il bilancio risulta redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non ci sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio, dichiara e ritiene che il bilancio, chiuso alla data del 31/12/2024, sia conforme alle norme civilistiche e fiscali, e non rileva motivi ostativi alla sua approvazione.

Gallarate,

Il Collegio dei Revisori

Rag. Maurizio MILANI

Dott. Federico PURICELLI

Dott. Francesco CIOCCA



pag. 3

RELAZIONE SULLA GESTIONE

1. LA RSA CAMELOT

La RSA Camelot è una struttura residenziale destinata ad anziani non autosufficienti che assicura prestazioni socioassistenziali, sanitarie ed alberghiere tese al soddisfacimento dei bisogni della persona, al mantenimento e al potenziamento delle capacità residue con attenzione particolare alla dimensione sociale e relazionale.



La Struttura si caratterizza per una **assistenza sanitaria intensa**, garantita da una **équipe multidisciplinare** che opera in modo integrato con medici presenti 24 ore su 24 i cui interventi, coadiuvati da infermieri, operatori assistenziali qualificati, fisioterapisti, educatori, assistenti sociali, psicologi, sono finalizzati a recuperare e a sostenere l'autonomia e il benessere degli Ospiti.

La trasformazione profonda del modello assistenziale cristallizza l'intervento della nostra RSA verso persone sempre più compromesse dal punto di vista sia clinico che sociale. L'Unità di offerta RSA Camelot dispone di **142 posti letto di cui 120 accreditati e contrattualizzati** con un nucleo da 20 posti letto dedicato alle persone in condizione di Stato Vegetativo e 22 posti letto in un Nucleo dedicato Alzheimer. Vi è inoltre un nucleo ad alta intensità assistenziale dove vengono accolte le persone con

bisogni sanitari ed assistenziali elevati (stati di minima coscienza, SLA, gravi non autosufficienze con instabilità clinica e disordini della coscienza).

Camelot dispone inoltre di **22 posti in solvenza, destinati anche ai ricoveri temporanei**, finalizzati a garantire alla persona anziana il massimo recupero o mantenimento possibile delle capacità psico-fisiche attraverso un elevato livello di prestazioni riabilitative, sanitarie e assistenziali per lo svolgimento di tutte le attività della vita quotidiana.

Il ricovero diventa quindi un efficace aiuto alle famiglie che cercano sollievo nelle situazioni critiche quali una dimissione ospedaliera o negli esiti di un evento acuto.

	PREVISIONALE 2024	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	DELTA CONSUNTIVO 2024-2023	DELTA CONSUNTIVO 2024 PREVISIONALE
NAT	€ 1.870.164,33	€ 1.908.334,82	€ 1.914.661,77	€ 6.326,95	44.497,44 €
NAT SOLVENTE	€ 638.858,07	€ 605.327,89	€ 674.951,51	€ 69.623,62	36.093,44 €
PREAVVISO DIMISSIONI	€ 5.324,80	€ 5.324,80	€ 1.258,56	-€ 4.066,24	- 4.066,24 €
SANIFICAZIONE STANZA	€ 10.591,68	€ 11.923,28	€ 10.430,30	-€ 1.492,98	- 161,38 €
	€ 2.524.938,88	€ 2.530.910,79	€ 2.601.302,14	€ 70.391,35	€ 76.363,26

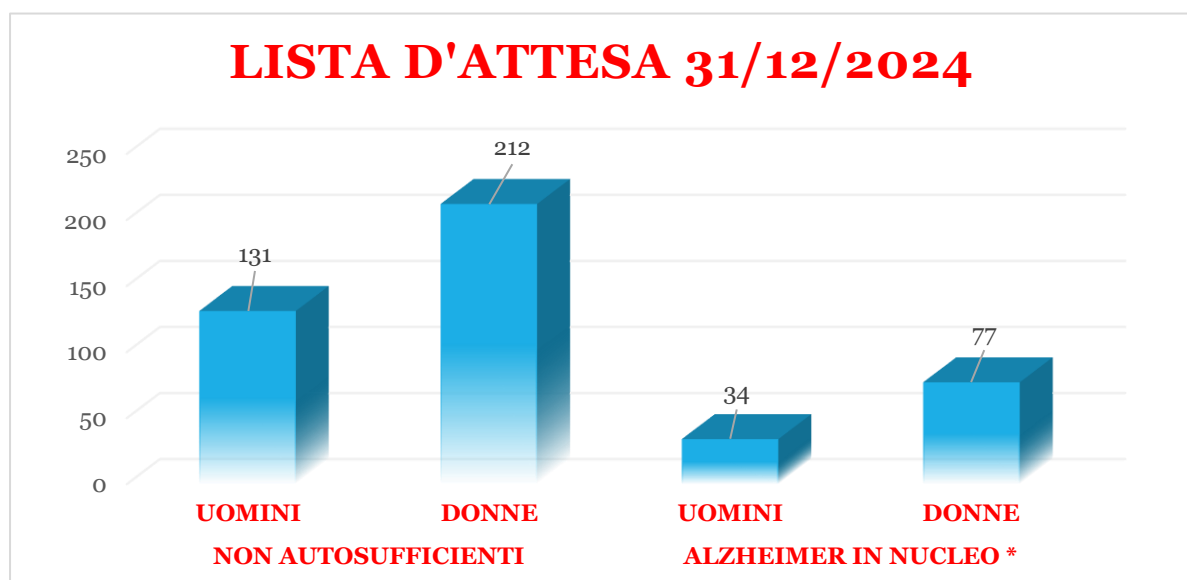
Per quanto relativo alla voce “Rette N.A.T. (non autosufficienti totali) SOLVENTE” si osserva un’impennata dei ricavi tra i dati del consuntivo 2023 e i dati del consuntivo 2024 con un incremento di **€ 69.623,62** determinato dalla piena saturazione dei posti letto non contrattualizzati.

	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	DELTA
NAT	€ 1.969.468,75	€ 1.908.334,82	- 61.133,93 €
NAT SOLVENTE	€ 374.190,44	€ 605.327,89	231.137,45 €
PREAVVISO DIMISSIONI	€ 3.176,21	€ 5.324,80	2.148,59 €
SANIFICAZIONE STANZA	€ 14.516,63	€ 11.923,28	- 2.593,35 €
	€ 2.361.352,03	€ 2.530.910,79	€ 169.558,76

È significativo evidenziare che si è riusciti a migliorare il dato già estremamente positivo del 2023 che evidenziava uno scostamento tra il dato del consuntivo 2022 e del consuntivo 2023 di **+ € 231.137,45**, attestando una tendenza in decisa ripresa rispetto all’anno precedente.

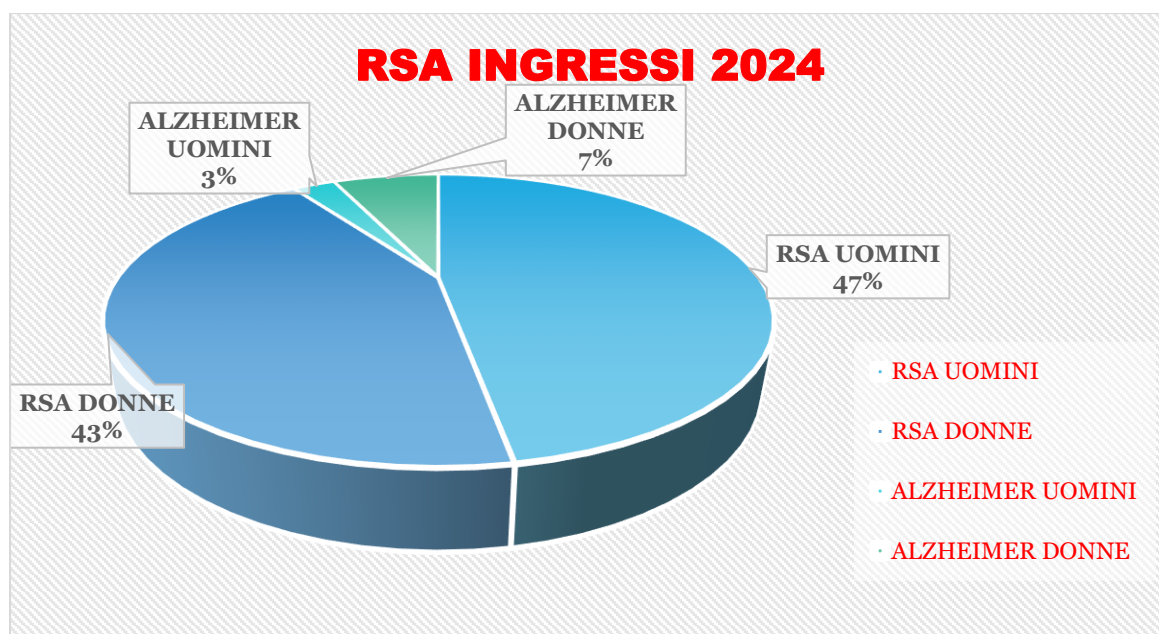
DATI LISTA D'ATTESA aggiornati 31/12/2024

LISTA D'ATTESA			
Dati aggiornati a dicembre 2024 (posti accreditati)			
NON AUTOSUFFICIENTI		ALZHEIMER IN NUCLEO *	
UOMINI	DONNE	UOMINI	DONNE
131	212	34	77



DATI ACCESSI 2024

RSA INGRESSI 2024						
NON AUTOSUFFICIENTI		ALZHEIMER IN NUCLEO		STATI VEGETATIVI		TOTALE
UOMINI	DONNE	UOMINI	DONNE	UOMINI	DONNE	
35	32	2	5	6	2	82



Questi i dati relativi agli ingressi RSA 2024; di seguito si evidenzia la percentuale del Gallaratesi rispetto all'occupazione totale dei posti letto al 31/12/2024:

- **41% RSA** (incluso nucleo S.V.)
- **50% in Nucleo Alzheimer**

	2022	2023	2024	DELTA 2023-2024
GG RSA	27874	27647	27598	-49
ALZHEIMER	7921	8008	8022	14
GG. SV	7001	6679	6434	-245
GG SLA	554	795	916	121

Rispetto all'occupazione dei posti letto si assiste all'ulteriore flessione dell'occupazione del nucleo STATI VEGETATIVI che ha visto un decremento delle giornate di assistenza prestate nel corso del 2024 (6679 gg nel 2023 contro le 6434 gg nel 2024 a fronte delle 7300 erogabili); con un'inversione di tendenza a partire dalla seconda metà dell'anno, fino ad arrivare ad una saturazione massima del 95% nell'ultimo trimestre del 2024.

Il Nucleo Dedicato Stati Vegetativi di 3SG è stato riconosciuto con DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE ATS Insubria n. 54 del 26.09.2019 a seguito del bando attivato da ATS INSUBRIA in attuazione della DGR XI/1046 del 17/12/2018 "DETERMINAZIONI IN ORDINE ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO SOCIO SANITARIO PER L'ESERCIZIO 2019" e del decreto n. 3762 del 21/03/2019 "DISPOSIZIONI IN ESECUZIONE DELLA DELIBERAZIONE N° XI /1046 DEL 17/12/2018 IN ORDINE ALLA ATTIVAZIONE DI NUOVI NUCLEI PER STATI VEGETATIVI IN RSA E RSD". Il nucleo garantisce il possesso

di tutti i requisiti di cui alle DD.G.R. n. VIII/6220/2007, n. IX/2124/2011, n. IX/4222/2012 e 2 D.G.R. n. IX/4598 del 28/12/2012, tra cui lo standard assistenziale di 2000 minuti/settimanali/utente e la presenza in organico delle figure professionali obbligatorie: Medico (coordinamento e reperibilità 24h, 7 giorni su 7) - Infermiere h24 - Tecnici della riabilitazione - Animatore/Musicoterapista - OSS/ASA - Assistente sociale - Psicologo. Sono inoltre assicurate le seguenti consulenze specialistiche: Neurologo, Fisiatra, Gastroenterologo e nutrizionista clinico e Pneumologo (solo per gli ospiti in ventilazione meccanica). **Il ricovero all'interno del nucleo dedicato alle persone in Stato Vegetativo è completamente a carico del Sistema Sanitario Regionale, pertanto totalmente gratuito per le famiglie.** La tariffa regionale riconosciuta alle RSA per il posto letto occupato all'interno del nucleo è attualmente di €183,20/giorno, la norma prevede però che in caso di posto letto vuoto lo stesso non possa essere occupato da utenza RSA, né la struttura possa ricevere una parte della quota del contributo a fronte delle spese vive che comunque sostiene anche a fronte del posto letto vuoto.

La tariffa regionale in caso di persona in stato vegetativo accolta fuori dal nucleo dedicato (eventualità possibile solo in caso di nucleo dedicato con posti letto totalmente occupati) è attualmente di €135,00. Il governo del processo relativo al ricovero di pazienti in Stato Vegetativo non dipende direttamente da 3SG ma da ATS che indirizza le famiglie verso le strutture con nuclei dedicati riconosciuti in base alla richiesta sul territorio e in base alla disponibilità di posti letto.

L'ingresso di tale tipologia di Ospiti non segue quindi le modalità standard della RSA, non esiste una lista d'attesa e l'invio alle strutture di lungo-assistenza, quale il nucleo S.V. di 3SG, avviene soltanto dopo che il paziente è stato dichiarato in Stato Vegetativo e questo può accadere solo se, dopo evento cerebrale vascolare acuto di varia eziologia (ischemico, emorragico, traumatico, anossico) e dopo un periodo di ricovero Ospedaliero in terapia intensiva o in rianimazione, la persona ha superato un periodo di alcuni mesi nelle riabilitazioni specialistiche senza alcuna evoluzione migliorativa.

Negli anni si è assistito ad una progressiva diminuzione della richiesta di tale tipologia di utenti.

ANNO	NUMERO SV NUCLEO DEDICATO	NUMERO SV FUORI NUCLEO
2016	20	2
2017	20	2
<u>2018</u>	<u>20</u>	<u>6</u>
<u>2019</u>	<u>20</u>	<u>6</u>
2020	20	3
2021	20	0
2022	20	0

ANNO 2023 NUMERO SV IN NUCLEO DEDICATO

GEN	FEB	MARZ	APR	MAG	GIU
20	19	19	19	19	19
LUG	AGO	SETT	OTT	NOV	DIC
19	19	17	15	17	16

ANNO 2024 NUMERO SV IN NUCLEO DEDICATO

GEN	FEB	MARZ	APR	MAG	GIU
16	17	16	16	16	18
LUG	AGO	SETT	OTT	NOV	DIC
18	19	20	19	19	19

La flessione del 2024 è legata all'andamento negativo del primo semestre, che *ha poi subito un'inversione di tendenza*. Questo perché diverse strutture del territorio che accoglievano la medesima tipologia di Ospiti, trovandosi con i posti vuoti hanno riconvertito i nuclei dedicati S.V. in nuclei di RSA ordinaria e questo ha determinato una minore disponibilità di posti e un maggiore invio di pazienti da parte di ATS alla nostra Struttura.

È utile ricordare che posto letto vuoto nel nucleo dedicato genera per 3SG un mancato ricavo pari alla tariffa giornaliera moltiplicata per il numero di posti letto vuoti e per le giornate complessivamente non erogate.

Le giornate non prestate nel 2024 sono state quindi 866 con un mancato ricavo di €158.651,20.

BGT DEF ASSEGNATO 2024 comprensivo di contributo assistenza farmaceutica	RENDICONTATO anno 2024	TARIFFA COVID 1° TRIMESTRE POI NULLA	CONTRIBUTO FARMACI ANNO 2024 € 1,35 A GIORNATA	CONTRIBUTO INCREMENTI CONTRATTUALI DGR XII/3730/2024	TOTALE A BILANCIO
2.169.225,00 €	2.085.376,10 €	6.800,00 €	47.965,50 €	23.861,48 €	2.164.003,08 €

Il dato a bilancio arriva alla quasi completa copertura del budget assegnato grazie anche all'evoluzione del contesto normativo Regionale per le RSA, con

Deliberazione Regionale n. XII/1513 del 13/12/2023 che introduce una maggiorazione di € 5,30 giornaliera per gli Ospiti inseriti nella classificazione ICA (indice di complessità assistenziale) pari a n. 11124 gg 2024 ovvero € 58.957,20;

EVOLUZIONE NORMATIVA COVID19

Il 30 giugno 2024 è scaduta l'ordinanza del Ministero della Salute che fissava l'obbligo "ai lavoratori, agli utenti e ai visitatori (...) delle strutture socio-sanitarie e socio-assistenziali" di indossare la mascherina.

Con la circolare del 1 luglio 2024 il Ministero della Salute fornisce quindi unicamente delle "Raccomandazioni"- non vincolanti - "sull'utilizzo dei dispositivi di protezione delle vie respiratorie nelle strutture sanitarie per la protezione dalle infezioni virali acute".

"Si raccomanda ai Direttori Sanitari – si legge nella circolare- (...) di valutare l'opportunità di disporre l'uso dei dispositivi di protezione delle vie respiratorie nei propri contesti, tenendo conto della diffusione dei virus a trasmissione aerea, delle caratteristiche degli ambienti nonché della tipologia di pazienti, lavoratori o visitatori che li frequentano, in funzione del livello di rischio di infezione e/o trasmissione (ad esempio in presenza di sintomatologia respiratoria o in considerazione della stagionalità) e del potenziale di sviluppo di malattia grave in caso di esposizione.

Per quanto riguarda il personale, i Direttori Sanitari dovranno introdurre ogni misura relativa alla tutela della loro salute". Nelle sue Linee Guida, la Regione Lombardia evidenzia tra le buone pratiche e raccomandazioni l'uso delle mascherine in queste situazioni:

- gli operatori delle strutture sanitarie e sociosanitarie, comprese le visite domiciliari (es. C-Dom, UCP-Dom. RSA Aperta, ecc.), nei momenti di assistenza ai pazienti anziani e fragili (immunodepressi)
- sempre in ogni caso per tutti i pazienti di strutture sanitarie e sociosanitarie in caso di sintomi o di sospetto di malattia infettiva diffusibile
- per i visitatori nelle stanze di residenza delle strutture sociosanitarie nei casi di grave fragilità dell'ospite residente

Per quanto riguarda le visite alle strutture sociosanitarie, le Linee Guida della Regione Lombardia riportano che per orari delle visite e numero dei visitatori si fa riferimento a quanto previsto dai requisiti di esercizio o di accreditamento, ma "resta in capo al Direttore Sanitario o medico responsabile, ove previsto, la possibilità di regolamentare il flusso dei visitatori in situazioni particolari e motivate, comunicate alla ATS di competenza", e, a specifiche condizioni, "resta, in deroga, la possibilità di destinare una o più camere singole all'isolamento dei pazienti in caso di necessità".

La fine dell'obbligatorietà all'uso della mascherina in RSA ha segnato un punto di svolta per 3SG, con la riapertura del BAR EXCALIBUR, un servizio tanto gradito da Ospiti e familiari.

LA RIAPERTURA DEL BAR EXCALIBUR

Il 2024 ha visto il completo rinnovo dei locali del BAR che, dopo la lunga chiusura a causa della pandemia, è stato riaperto agli Ospiti e al pubblico nel mese di giugno.

Diversi gli interventi di manutenzione che hanno **trasformato completamente i locali** quali la sostituzione della pavimentazione ammalorata, l'imbiancatura, il rinnovo degli impianti e dei vecchi arredi usurati, con gli **arredi di pregio dell'ex pasticceria, ristrutturati e riadattati** agli spazi del Bar. Il **locale è aperto al pubblico** creando un'osmosi col territorio che consente agli Ospiti di apprezzarlo al meglio. Inoltre, è stato organizzato per svolgere un servizio unico per le RSA e particolarmente gradito a Ospiti e familiari, ovvero **il pranzo della domenica e dei festivi**, giorni in cui è possibile per i familiari che lo desiderano pranzare insieme al loro caro al Bar. Anche questa possibilità risulta molto apprezzata, perché il bar è in continuum con la RSA, pertanto, il servizio viene effettuato nel rispetto delle condizioni degli Ospiti, dei loro bisogni assistenziali e delle esigenze alimentari particolari.







L'ampio dehor del bar Excalibur

I SERVIZI DI 3SG DEDICATI ALLE PERSONE CON DEMENZA E ALZHEIMER

IL NUCLEO PROTETTO “IL LAGO”

Camelot ha dedicato ai malati di Alzheimer un nucleo di 22 posti, riconosciuto dalla Regione Lombardia, con la finalità di fornire un supporto adeguato alle famiglie che si trovano a gestire una condizione così delicata. Come previsto dalla DGR XI/1046 del 17/12/2018 il nucleo Alzheimer è riservato alle persone in possesso di una diagnosi di demenza rilasciata da medico specialista di strutture accreditate/equipe ex U.V.A. ora CDCD; la valutazione medica specialistica, deve contenere gli elementi diagnostici compatibili con l'accoglienza nel nucleo Alzheimer (diagnosi di demenza, stadio, presenza di anomalie del comportamento) ed essere supportata da test e strumenti di stadiazione adeguati secondo le indicazioni di buona pratica clinica (ad esempio, Mini Mental Examination Test, Clinical Dementia Rating Scale, UCLA-Neuropsychiatric Inventory);

All'interno del nucleo protetto l'intervento sulla persona malata di Alzheimer è globale, Medici, Infermieri, Fisioterapisti, Educatori, Psicologi e Operatori Assistenziali lavorano in equipe con uno scambio costante di informazioni e con percorsi e strategie assistenziali condivise per garantire il benessere degli Ospiti e una costante continuità assistenziale con la famiglia.

Il Nucleo “Il Lago” è composto da 10 camere doppie e 2 camere singole; il reparto è completamente chiuso (con apertura a codice della porta di ingresso) ed è caratterizzato da ampi ed accoglienti spazi comuni per favorire e assecondare la deambulazione, dispone inoltre di una sala da pranzo e di una sala soggiorno dove vengono svolte le attività animative.

Il nucleo Lago dispone infine di un giardino esterno curato e privo di dislivelli pericolosi, con un’area pavimentata arredato con spazi piacevoli di sosta per il relax e le attività, un ambiente protetto e interamente recintato, dove gli Ospiti possono muoversi in tutta libertà e sicurezza.



LA MISURA R.S.A. APERTA

La misura **RSA APERTA** si caratterizza per l’offerta di interventi di natura prioritariamente sociosanitaria, finalizzati a supportare la permanenza al domicilio di persone affette da demenza certificata o di anziani di età pari o superiore a 75 anni, in condizioni di non autosufficienza. Attraverso interventi qualificati, si intende sostenere il mantenimento il più a lungo possibile delle capacità residue delle persone beneficiarie e rallentare, ove possibile, il decadimento delle diverse funzioni, evitando e/o ritardando il ricorso al ricovero definitivo in struttura.

La misura offre inoltre un sostegno al caregiver, sia di tipo psicologico, che nell’espletamento delle attività di assistenza, attraverso interventi mirati che integrano quelli già garantiti dalla filiera dei servizi della rete consolidata (ADI, SAD, Centri Diurni Integrati, ecc.). Anche per l'annualità 2024 3SG

ha aderito alla misura “RSA APERTA” approvata da Regione Lombardia, con Delibera di Giunta Regionale n°7769 del 17/01/2018, proseguendo quanto già attivato negli anni precedenti a sostegno delle famiglie e dei componenti più fragili.

L’anno 2024 ha visto una crescita negli accessi rispetto all’anno precedente con un importante aumento degli utenti in carico, che si è mantenuto pressoché stabile nel corso dell’intero periodo. I criteri di accesso al servizio previsti dalla misura sono rimasti i medesimi: in caso di paziente non autosufficiente è necessaria un’età superiore ai 75 anni, la presenza del riconoscimento dell’invalidità civile al 100% ed una valutazione del grado di non autosufficienza con un punteggio non superiore a 23 nella scala “Barthel.

In caso di paziente con malattia di Alzheimer o demenza non è stabilita un’età cut-off, ma è indispensabile la presenza di una certificazione attestante la patologia in essere da parte di geriatra o neurologo ospedaliero o di struttura accreditata.

UTENTI IN CARICO MESE PER MESE ANNO 2023 E ANNO 2024

	Anno 2023	Anno 2024
GENNAIO	32	62
FEBBRAIO	37	66
MARZO	45	72
APRILE	48	73
MAGGIO	53	74
GIUGNO	54	77
LUGLIO	60	74
AGOSTO	64	74
SETTEMBRE	60	70
OTTOBRE	63	75
NOVEMBRE	66	68
DICEMBRE	64	70

La DELIBERAZIONE N° XII / 1827 (DETERMINAZIONI IN ORDINE AGLI INDIRIZZI DI PROGRAMMAZIONE DEL SSR PER L’ANNO 2024) ha però rideterminato con effetto dal 1/01/2024 in € 33,00 la tariffa prevista dalla DGR XI/7769/2018 per la RSA aperta con riferimento ai profili professionali che prevedono una tariffa inferiore, incrementando proporzionalmente il budget.

Figura Professionale	Remunerazione ad accesso anno 2023	Remunerazione ad accesso anno 2024
ASA	€ 21,00	€ 33,00
OSS	€ 22,00	€ 33,00

EDUCATORE	€ 25,00	€ 33,00
FISIOTERAPISTA	€ 28,00	€ 33,00
INFERMIERE	€ 28,00	€ 33,00
PSICOLOGO	€ 48,00 (domicilio) € 35,00 (struttura)	€ 48,00 (domicilio) € 35,00 (struttura)
ATTIVITA' IN PICCOLO GRUPPO	€ 15,00 a partecipante	€ 15,00 a partecipante

Nonostante tale aumento, il budget annuale a disposizione di ogni utente preso in carico è rimasto pari a € 4.000,00 annuo. Se fino all'anno precedente era stato quindi possibile garantire tre accessi settimanali e per un trimestre quattro accessi settimanali, con tale variazione si è scesi a due accessi settimanali garantiti per tutto l'anno e per un trimestre tre accessi settimanali (il budget a disposizione è stato riproporzionato in base alle giornate di fruizione del servizio, risultando completo unicamente per le prese in carico dal 01.01.2024 al 31.12.2024). Tale variazione ha favorito un maggior numero di prese in carico e un ampliamento del lavoro di rete sul territorio, ma ha parallelamente comportato una riduzione del numero degli accessi riservati al singolo utente.

L'obiettivo organizzativo per il 2024 è stato quindi quello di aumentare il numero di prese in carico, tale strategia ha permesso di non creare alcuna lista di attesa e di rispondere subito al bisogno delle famiglie. Nell'anno 2024 sono stati assistiti 115 utenti, prevalentemente nel territorio di Gallarate, (anche se il servizio prende in carico anche utenti di Comuni limitrofi), di cui 81 affetti da demenza o Alzheimer e 24 con grave livello di non autosufficienza. Le nuove prese in carico sono state 54.

Nuove prese in carico per trimestre anno 2024:

1° Trimestre	16
2° Trimestre	15
3° Trimestre	6
4° Trimestre	17

Le chiusure delle prese in carico sono invece state 49. Nella maggior parte dei casi il servizio si è chiuso con il decesso dell'assistito, dimostrando di riuscire a portare avanti quello che è lo scopo alla base della DGR, ossia favorire la domiciliarità, evitando laddove possibile l'istituzionalizzazione.

Si è riscontrato un aumento delle chiusure avvenute per richiesta delle misure B1 e B2. In tutti questi casi è stato rimandato dai familiari un dispiacere legato alla scelta di chiudere la RSA Aperta, ma una

necessità di maggiore aiuto non più erogabile tramite il servizio e che, quindi, sarebbe stato ricercato privatamente utilizzando tali contributi.

MOTIVAZIONI CARICO	CHIUSURA PRESA IN	N° UTENTI
Decesso		18
Inserimento in RSA		11
Inserimento in CDI		5
Pausa > 30 giorni		5
Incompatibilità Misura B1 – Misura B2		5
Hospice – Cure palliative domiciliari		2
Altro		3

INCREMENTO DEGLI ACCESSI RSA APERTA

L'incremento degli accessi associato alla rimodulazione della tariffa ha comportato un notevole incremento nel rendicontato con incremento di €73.429,00 rispetto al 2023.

	REND.2022	ACCESSI 2022	REND.2023	ACCESSI 2023	REND.2024	ACCESSI 2024
I° TRIM	18.116,00 €	725	35.007,00 €	1413	71.823,00 €	2207
II° TRIM	25.291,00 €	1002	46.745,00 €	1964	59.134,00 €	1832
III° TRIM	28.153,00 €	1211	49.469,00 €	2104	57.690,00 €	1836
IV° TRIM	25.215,00 €	1047	49.435,00 €	2117	65.438,00 €	2090
	96.775,00 €	3985	180.656,00 €	7598	254.085,00 €	7965

IL PROGETTO CENTRO DIURNO ALZHEIMER

Progetto fortemente voluto dal Consiglio di Amministrazione per ampliare i servizi della Struttura, fornendo all'ampia utenza di Ospiti affetti dalla malattia di Alzheimer e alle loro famiglie un aiuto sempre più concreto ed efficace; il nuovo Centro Diurno andrà quindi a completare i servizi di 3SG rivolti alle persone affette da demenza/Alzheimer, che potranno essere accolte in forma semiresidenziale diurna in un setting appropriato, che ritardi il processo di istituzionalizzazione e favorisca il più possibile una domiciliarità sostenibile, andando a supportare i caregiver.

Il Centro Diurno Alzheimer sarà in grado di accogliere fino a 21 persone, attraverso un adattamento degli ambienti della Rsa Camelot Gallarate, opportunamente allestiti con caratteristiche protesiche nell'ambiente e innovative nei modelli assistenziali, per garantire percorsi di accoglienza semi-

residenziale diurna, in grado di offrire un programma personalizzato di assistenza e riabilitazione e garantire attraverso una frequenza flessibile ed integrata agli altri servizi, il completamento della filiera di supporto alla domiciliarità. Il Centro Diurno Alzheimer offrirà un servizio diurno, aperto dal lunedì al venerdì dalle 8,30 alle 18:30 e il sabato dalle 8,30 alle 14,00 e potenzierà l'offerta di 3SG di servizi alla persona con demenza e alla famiglia, offrendo un servizio di supporto e sollievo in grado di portare importanti benefici alla persona malata e al familiare: la frequenza di un Centro Diurno Alzheimer (CDA), infatti, può contribuire a rallentare il declino cognitivo che inevitabilmente si verifica nel caso di una successiva istituzionalizzazione (Wilson et al., 2007); gli interventi di socializzazione proposti all'interno del CDA sono determinanti nel ritardare il momento del ricovero definitivo (Cohen Mansfield e Wirtz, 2007), così come certi tipi di attività fisica di gruppo sembrano migliorare la funzionalità dei pazienti (Netz et al., 2007) e ridurre alcuni disturbi comportamentali (Woodhead et al., 2005), nel migliorare il tono d'umore e il senso di efficacia; la frequenza di un centro diurno Alzheimer ha infine un notevole impatto nel ritardare il momento del ricovero definitivo.

Il Centro Diurno Alzheimer diventerà inoltre il setting ideale per definire il progetto di cura; la lunga osservazione del malato, la forte interazione con la famiglia, sono infatti tutti elementi per delineare il miglior percorso assistenziale personalizzato e coerente con i bisogni espressi.

Saranno presenti nell'equipe le seguenti figure professionali: Medico Geriatra o Neurologo, coordinatore infermieristico, Infermiere Case Manager, Fisioterapista, Psicologo e Neuro Psicologo, Educatore, Musicoterapista/Arte-terapista, Operatore Socio-Sanitario, Terapista Occupazionale.

La multidisciplinarietà del servizio è una delle caratteristiche più importanti per una presa in carico globale e integrata della persona e della famiglia. Creare un luogo di cura, socializzazione ed educazione che risponda ai bisogni congiunti dei pazienti e dei loro caregivers negli stadi intermedi della malattia, favorire la psico-educazione dei familiari, creando un caregiver sempre più competente e, nel contempo, agevolare l'incontro informale tra queste persone, per contribuire a creare una rete solidale e di auto mutuo aiuto, rappresenta il miglior modo per contenere la fatica dell'assistenza e costruire un ponte reale tra il momento della diagnosi e il momento dell'istituzionalizzazione. Il Centro Diurno verrà allestito nell'area della RSA in cui ora vi è la palestra e i locali del servizio Treno della Memoria. Pertanto, il primo intervento consisterà nello spostamento dell'attuale palestra con la realizzazione di una nuova che sarà collocata dove attualmente si trova il terrazzo al primo piano, adiacente al nucleo Ginevra. In un secondo momento, dopo lo spostamento della palestra, si procederà con la realizzazione del Centro Diurno.

Questo primo step dei lavori non riguarderà la realizzazione della seconda palestra, prevista nel

progetto originale, che sarà realizzata in un secondo momento sul terrazzo del nucleo Merlino.



VISTA 1: STATO DI FATTO: Nucleo Ginevra



VISTA 1: PROGETTO: Nucleo Ginevra



VISTA 2: STATO DI FATTO: Nucleo Ginevra, da Via Delle Rose



VISTA 2: PROGETTO: Nucleo Ginevra, da Via Delle Rose

L'IMPIANTO FOTOVOLTAICO

Il 2024 ha visto la conclusione della fase progettuale relativa all'impianto fotovoltaico per l'efficientamento energetico della struttura 3SG. L'Amministrazione Comunale ha trasmesso a 3SG la Deliberazione Della Giunta Comunale N. 115 DEL 21/06/2024 avente come oggetto: atto di indirizzo per la realizzazione di impianto fotovoltaico presso l'Azienda Speciale 3SG Servizi Sociosanitari in cui si è deliberato di condividere le finalità sottese alla realizzazione del progetto promosso dall'azienda speciale anche al fine di migliorare la performance energetica degli immobili. Alla fine di giugno, quindi, il C.D.A. ha approvato il progetto esecutivo, già verificato e validato. È stato sottoscritto l'accordo operativo tra 3SG e il Comune di Gallarate per l'espletamento delle funzioni di RUP e si sono svolte le procedure di gara ai sensi del D.lgs. 36/2023, con conseguente aggiudicazione e consegna lavori. Il progetto complessivo, che ha una potenza complessiva di 377,6' Kw, è stato frazionato in due lotti. È stata anche effettuata un'analisi storica delle fatture dalle quali si è dedotto un consumo annuo di energia da parte della struttura pari a 1.056.000 kWh; pertanto, l'impianto fotovoltaico nel suo insieme dovrebbe essere in condizioni di coprire oltre il 40% dei consumi energetici della Struttura, andando a calmierare l'impatto dei costi.

	2020	2021	2022	2023	2024
ENERGIA ELETTRICA	€ 156.864,73	€ 234.192,51	€ 403.903,92	€ 231.318,27	€ 228.428,46

Da un punto di vista dimensionale il primo lotto è un impianto di 212,8 KW di potenza e il suo importo complessivo è pari a € 438.519,04, finanziato per € 340.000,00 con trasferimento a carico del Comune di Gallarate e per la rimanente parte di € 98.519,04 con fondi propri di 3SG. Il progetto di allestimento dell'impianto fotovoltaico ha richiesto anche la posa delle linee vita sui tetti e il rifacimento completo dell'impianto in media tensione della cabina di ricezione, con posa di un nuovo interruttore generale, completo di nuova protezione generale a massima corrente di linea e a massima corrente omopolare. L'installazione del nuovo dispositivo generale di protezione dell'impianto in media tensione è stata accompagnata anche dalla realizzazione di tutte le opere necessarie per l'alimentazione dei servizi ausiliari del quadro elettrico in media tensione e relativo sistema di protezione.

Inoltre, come richiesto dai Vigili del Fuoco a seguito della domanda presentata in merito ai criteri tecnici di prevenzione incendi, l'impianto fotovoltaico dovrà essere separato da tutti gli altri impianti della struttura.

Nell'anno in corso il progetto ha visto la fase di realizzazione con la conclusione, collaudo e allacciamenti previsti entro il mese di luglio.



2. L' HOSPICE ALTACHIARA

Altachiara è l'Hospice della città di Gallarate ed è accreditato e contrattualizzato con il Servizio Sanitario Regionale per 16 posti letto. La struttura è dedicata alla cura di persone che non possono essere assistite a domicilio e che si trovano in una fase avanzata e inarrestabile di una malattia non più suscettibile di terapia specifica e allo stadio terminale. Il ricovero è a carico del Servizio Sanitario Regionale e pertanto completamente gratuito per il cittadino.

L'Hospice Altachiara accompagna, accogliendole, le persone affette da patologie evolutive irreversibili, per le quali ogni terapia finalizzata alla guarigione non è più possibile ed è in grado di offrire tutti i servizi propri della rete di cure palliative, che perseguono il miglioramento della qualità della vita attraverso il controllo dei sintomi e cure proporzionate e personalizzate nel rispetto della dignità del paziente.

L'Hospice si rivolge anche alle famiglie, spesso provate da un periodo di cure e di assistenza, che trovano qui supporto e sollievo, all'interno di un ambiente che si propone come familiare, offrendo la possibilità di soggiorno accanto al proprio caro.

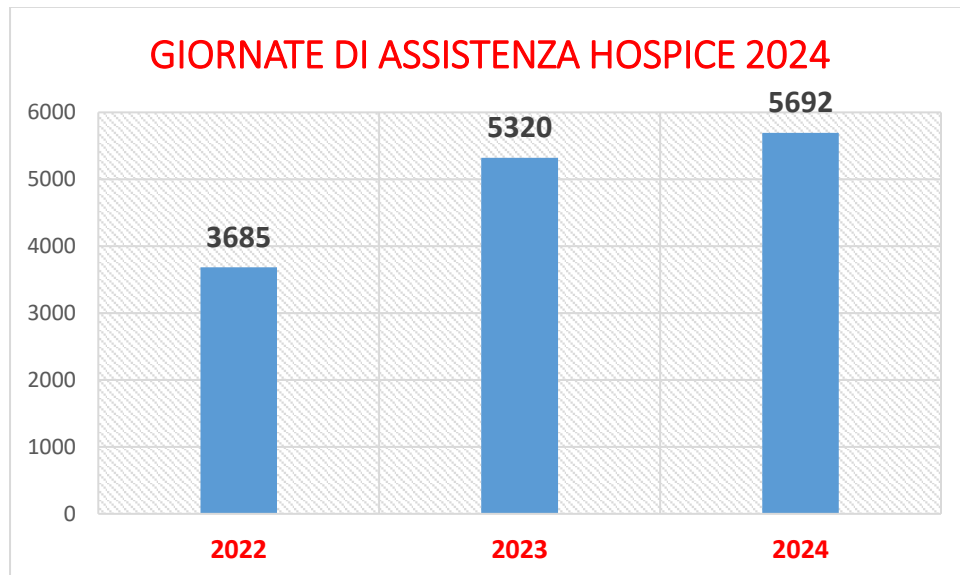


Le cure palliative fornite presso l'Hospice Altachiara, coerentemente con i dettami dell'OMS, garantiscono infatti "l'insieme di quei trattamenti terapeutici e assistenziali finalizzati alla cura attiva e totale dei pazienti, la cui malattia di base non risponde più ai trattamenti specifici, applicati con il preciso scopo di alleviare le molteplici forme di sofferenza ed offrire, ai pazienti e alle loro famiglie, il **più alto livello di qualità e dignità della vita.**"

L'impegno di Altachiara è volto a garantire alla persona accolta una umanizzazione generalizzata delle cure. Non manca, nelle finalità dell'Hospice, il sollievo alle famiglie, infatti, nel percorso di presa in carico della persona e della sua famiglia, le cure ed il sostegno psicologico e relazionale sono rivolte sia al malato e che alla sua rete familiare.

Altachiara dispone di **un'equipe multidisciplinare e multiprofessionale che assicura cure e assistenza in via continuativa 24 ore su 24, 365 giorni l'anno composta da Medici palliativisti, Infermieri, personale O.S.S., Assistenti Sociali, Psicologi, Educatori, Fisioterapisti.**

È inoltre garantita **l'assistenza spirituale** sia in forma laica (con la presenza nell'equipe di un Filosofo) che religiosa. Altachiara si avvale della preziosa collaborazione dei **Volontari della Croce Rossa di Gallarate**, che attraverso il progetto "La BIGA", sono attivi in Hospice al fianco delle persone che ne fanno richiesta anche con il recente progetto Ambulanza dei Desideri.



Il dato principale che condiziona positivamente la gestione 2024 è la **progressiva risalita delle giornate di assistenza Hospice** che passano dalle 3.685 giornate prestate nel 2022, alle 5.320 giornate prestate nel 2023, alle **5692 del 2024** con il nuovo criterio di rilevazione dei ricavi per competenza indipendentemente dal decesso/dimissioni;

GG ASSISTENZA EFFETTIVAMENTE PRESTATE NELL'ANNO			
	2022	2023	2024
GENNAIO	244	278	488
FEBBRAIO	241	377	449
MARZO	279	446	487
APRILE	285	444	466
MAGGIO	264	454	480
GIUGNO	320	452	471
LUGLIO	345	479	471
AGOSTO	354	480	476
SETTEMBRE	342	470	470
OTTOBRE	301	491	473
NOVEMBRE	335	475	471
DICEMBRE	375	474	490
	3685	5320	5692

Livelli di saturazione per trimestre				
	31.03.2024	30.06.2024	30.09.2024	31.12.2024
N° giornate di assistenza erogate / N° totale giornate	97,9%	97,4%	96,3%	97,4%

Relativamente al servizio Hospice si evince quindi una stabilizzazione in termini di saturazione. Mentre il 2023 era arrivato alla massima **occupazione possibile** (tenendo conto dei tempi necessari per l'accoglienza del nuovo ingresso in caso di decesso/dimissione in fascia oraria pomeridiana o serale) solo nella seconda metà dell'anno, nel 2024 il dato si è costantemente stabilizzato oltre il 96%. Questo grazie al reengineering dei processi organizzativi con l'attivazione di un percorso di presa in carico in cui i pazienti (o i loro familiari) che presentano domanda di ricovero, già valutati positivamente a seguito di colloquio con il medico responsabile, sono contattabili immediatamente in caso di decesso **7 giorni su 7**, anche nel fine settimana o in orario in assenza dell'ufficio Ricoveri a cura della reception della Struttura o del medico Hospice, con un **monitoraggio costante della saturazione** a cura della direzione generale. Tale intervento si è tradotto in un **sensibile miglioramento dell'efficienza complessiva** con la gestione dei nuovi ingressi senza ritardi che si traducono in giornate non prestate

È rilevante sottolineare che nel 2024 il budget attribuito da ATS per l'attività di Hospice 2024 è stato di €1.317.042,50, mentre **la produzione a flusso dell'esercizio è stata decisamente superiore, €1.876.091,60**. Il budget attribuito da ATS non ha recepito gli indicatori positivi già ben evidenti nel 2023 ed è stato decisamente inferiore alla capacità ricettiva del nucleo Altachiara. Al fine di garantire una corretta rappresentazione del credito in bilancio, si è quindi deciso di accantonare prudenzialmente un f.do rischi di € 60.000,00 pari al 10% del gap tra il budget attribuito da ATS per l'attività di Hospice 2024 e la produzione a flusso dell'esercizio, in attesa di riscontro di ATS. Regione Lombardia ha riconosciuto totalmente l'iperproduzione 2024 del nostro Hospice nel 2025. Nel 2024 l'Hospice è stato oggetto di verifiche di appropriatezza e vigilanza da parte di ATS Insubria, superate positivamente.

3. L'UNITA' D'OFFERTA COMUNITA' MINORI SOLAMORE

La Comunità Educativa Minori di 3SG SOLAMORE comprende le seguenti unità d'offerta:

- **Comunità Educativa "La Rosa"**
- **Comunità Educativa "Il Principe"**
- **Alloggio per l'autonomia**

Le due comunità educative, nate nel 2006 operano in risposta alle esigenze sociali del territorio in collaborazione con i Servizi Sociali e i Servizi di Tutela Minori e in esecuzione dei provvedimenti del Tribunale per i Minorenni e del Tribunale Ordinario, che stabiliscono un allontanamento del minore dal contesto ambientale di appartenenza e dalla famiglia di origine.

Nel 2024, a seguito di presentazione di una nuova Comunicazione Preventiva di Esercizio (CPE), (19.03.2024) sono diventate **Comunità educative Genitore Figli**, rispondendo ai requisiti di esercizio previsti dalla **DGR 18 febbraio 2020 – n XI/2857**. Questa trasformazione ha consentito un ampliamento della ricettività di ogni singola Comunità che è passata da 10 a 12 posti letto con 4 posti letto che si sono andati progressivamente a riempire, con un incremento evidente (+€ 54.856,00) nei ricavi da rette rispetto al consuntivo 2023. Il cambio di denominazione permette inoltre di accogliere nuclei monoparentali composti dal genitore (che può non essere necessariamente la madre come in precedenza) o altre figure parentali stabilite dal Tribunale; a tutt'oggi, comunque, le richieste e gli inserimenti restano di nuclei monoparentali composti da madre con figli e gestanti che si trovano in situazioni di grave disagio di vario tipo: incapacità genitoriale, solitudine per assenza o povertà di reti

parentali di sostegno, scarsa autonomia economica, lavorativa, personale e nella relazione con il partner, vittime di violenza familiare, disturbi psicologici.

Le Comunità offrono un'accoglienza in un clima sereno e di non giudizio. Per i minorenni la Comunità diventa il luogo in cui crescere in modo tutelato attraverso l'attenzione, l'affetto, l'ascolto e la vicinanza. Per le madri rappresenta una possibilità di rinarrare la loro storia, ridefinendo il loro progetto di vita con nuove consapevolezze. Hanno inoltre la possibilità di sostare nella riflessione delle loro competenze genitoriali per poter apprendere nuove modalità di accudimento sempre più rispondenti ai bisogni dei loro figli. Lo strumento fondamentale è **la relazione educativa** che i nostri professionisti tessono con ciascuno di loro, tenendo conto dell'individualità e della specificità proprie di ogni persona e di ogni storia con cui si interfacciano. Le Comunità Educative "Il Principe" e "La Rosa" sono aperte 365 giorni all'anno, con presidio educativo di 24 ore al giorno.



Nel corso dell'anno ci sono state delle dimissioni contestuali ad altrettanti inserimenti che hanno permesso di avere entrambe le comunità a pieno regime, come si evince dallo schema sottostante.

TOT UTENTI	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
COMUNITA' "LA ROSA"	10	10	11	11	11	11	11	11	11	11	11	13
COMUNITA' "IL PRINCIPE"	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
TOT. NUCLEI												
COMUNITA' "LA ROSA"	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4
COMUNITA' "IL PRINCIPE"	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4

Nel mese di dicembre la capienza presso la Comunità "La Rosa" corrisponde a 13 utenti in quanto una madre è stata inserita nel mese di aprile in stato di gravidanza ed ha partorito il terzogenito a dicembre. Da normativa il neonato non rientra nel conteggio numerico perché nato dopo l'inserimento.

Nell'anno 2024 presso le due comunità sono avvenute 4 dimissioni, di cui una per rientro del nucleo mamma presso il domicilio per il buon andamento del percorso della madre in comunità; mentre le altre per separazione del nucleo mamma/figli per le gravi fragilità psico- fisiche della madre o per valutata incompetenza genitoriale. In questi ultimi casi i minori sono stati inseriti in comunità minori.

CONTO ECONOMICO Azienda Servizi Socio Sanitari (Conforme al D.M. 26/04/1995)					
DESCRIZIONE	BILANCIO CONSUNTIVO 2023-C	PREVISIONALE 2024	BILANCIO 31/12/2024-A	DELTA 31/12/2024-PREVISIONALE 2024	DELTA 31/12/2024-31/12 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) RICAVI					
a) delle vendite e delle prestazioni					
- per rette Comunità Minorile	€ 669.779,00	€ 698.000,00	€ 724.635,00	€ 26.635,00	€ 54.856,00

ALLOGGIO PER L'AUTONOMIA

Dal 19/03/2024 anche l'alloggio per l'autonomia permette di accogliere nuclei monoparentali composti dal genitore (che può non essere necessariamente la madre come in precedenza) o altre figure parentali stabilite dal Tribunale

L'alloggio per l'autonomia è stato occupato da un nucleo di una mamma con tre figli fino al mese di aprile, da tale mese l'intero nucleo è stato trasferito presso la comunità genitori figli in quanto le competenze genitoriali e l'aspetto economico non hanno consentito di proseguire nella progettualità verso l'autonomia. Il servizio inviante del nucleo ha atteso che si liberasse un posto presso la nostra Comunità per garantire e mantenere al nucleo una continuità di stile educativo che caratterizza i nostri servizi. Da maggio a ottobre l'alloggio non è stato occupato, questo perché le richieste per

l'avvio all'autonomia sono più limitate rispetto a quelle per la Comunità in quanto la possibilità di monitorare, laddove possibile, il nucleo presso la propria abitazione con un'assistenza domiciliare risulta essere meno dispendioso per i Comuni e meno traumatico per i minori.

Nel mese di novembre per la prima volta nella storia delle nostre UdO è stato inserito un papà con la propria bambina che sta proseguendo il percorso verso l'autonomia.

EQUIPE, SUPERVISIONE, FORMAZIONE

Il lavoro educativo viene svolto da un'equipe multidisciplinare composta da un coordinatore/responsabile, un responsabile-coordinatore pedagogico e da quattordici educatori professionali, divisi nelle due comunità, con contratto full time.

L'equipe educativa si propone di perseguire i seguenti obiettivi educativi:

- Empowerment delle risorse personali e genitoriali;
- Creare un ambiente di sostegno temporaneo e di accompagnamento per la madre in difficoltà;
- Analizzare i bisogni di ogni singolo nucleo al fine di definire strategie di intervento individualizzate in grado di offrire sostegno, tenendo conto delle capacità e risorse personali di ciascuno;
- Favorire la relazione genitore-figlio con interventi volti a esplicitare/sviluppare le capacità genitoriali; Accompagnare la madre verso il raggiungimento di una autonomia personale, sostenendola nella ricerca di un lavoro stabile e di una residenza non precaria per un graduale reinserimento sociale;

La finalità ultima della permanenza nelle Comunità è il raggiungimento di una nuova collocazione familiare da attuarsi mediante ricongiungimento con la famiglia di origine del minorenne, collocazione autonoma del nucleo o, ove ciò non sia possibile, mediante collocazione del minorenne in altra struttura o famiglia.

Per tutto l'anno 2024 è stata garantita per entrambe le equipe la Supervisione Pedagogica che ha permesso alle equipe di soffermarsi sulla riflessione del proprio agito educativo per delineare una linea comune di intervento, inoltre quest'anno per il personale educativo dell'Azienda è stato organizzato un percorso formativo della durata di venti ore sulla tematica della responsabilità del ruolo educativo.

Gli incontri sono stati tenuti da un avvocato e da una pedagoga che hanno fornito spunti e strumenti rispetto ad alcuni ambiti del proprio lavoro.

COLLABORAZIONE CON ENTI

Il lavoro di rete, con enti esterni che ruotano intorno alle nostre due realtà comunitarie, continua ad essere proficuo contribuendo ad offrire esperienze significative ai nostri Ospiti.

In primis con il **Comune di Gallarate** che attraverso il bando per lo sport ha permesso la partecipazione dei nostri minori a diverse attività sportive proposte dalle associazioni del territorio; con la **Croce Rossa Italiana Gallarate** che con i suoi volontari presenti una volta al mese in comunità (il sabato o la domenica pomeriggio) per offrire occasioni di attività e laboratori creativi rivolti ai bambini, e ha messo a disposizione formatori certificati che hanno tenuto il Corso sulla disostruzione pediatrica rivolto alle mamme; con l'Associazione **Banca del Tempo di Besnate** che ha donato giochi e materiale di cancelleria e in occasione del Natale ha adottato anche alcune delle letterine dei bambini regalando i regali richiesti e con l'**Associazione Pensiamocinsieme**, che acquista regali che dona ai bambini e adotta le loro letterine natalizie regalando i doni richiesti.

Si segnala inoltre la collaborazione proficua con le segreterie didattiche delle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie del comune di Gallarate, con l'Azienda Ospedaliera S. Antonio Abate di Gallarate (reparti di pediatria, ginecologia e ostetricia); con i Consultori famigliari di Gallarate (per la presa in carico psicologica e ginecologica delle mamme inserite in comunità) e con i servizi di Mediazione culturale.

4. SPAZIO MAMMA- PRIMI PASSI INSIEME

Spazio Mamma- Primi Passi Insieme è un **nuovo servizio del Comune di Gallarate** nato con la collaborazione dell'Azienda speciale 3SG. È uno spazio **accogliente e gratuito** che si rivolge a



bambini della fascia 0-3 e alle loro figure di riferimento adulte. Il progetto ha come obiettivo cardine quello di predisporre uno spazio per le mamme, (fruibile anche dai papà, nonni e caregiver) di bambini da 0 a 3 anni dove attraverso la formazione, l'auto mutuo aiuto e la presenza di personale qualificato, si trovi la possibilità di essere supportati da professionisti dell'educazione, che aiutino a gestire con maggiore sicurezza tutte le criticità educative che caratterizzano i primi anni di vita del bambino, attivando le risorse genitoriali necessarie alla risoluzione dei piccoli-grandi problemi quotidiani, prevenendo nel contempo l'isolamento sociale che più frequentemente si manifesta in

questa fase e fenomeni quali il baby blues. Spazio Mamma- Primi Passi Insieme vuole favorire infine la conoscenza e l'orientamento rispetto alla rete di servizi presenti e offerti sul territorio. Il tutto in un contesto in cui i bambini possono giocare in sicurezza e con i medesimi approcci educativi offerti al Nido.



SPAZIO MAMMA primi passi insieme



PER CHI

E' uno spazio aperto alle mamme, ai papà, ai nonni e alle figure di riferimento dei bambini.

Presenza costante di **educatrici qualificate** con attività mirate e confronti su **temi specifici**.

QUANDO

Lunedì, mercoledì e venerdì dalle 9.00 alle 12.00

DOVE

Presso la Biblioteca Civica L. Majno sede di piazza S. Lorenzo 5, ingresso di Via Ivrea (accesso facilitato con passeggini)

INFO

Telefono 0331 750301- mail

spaziomamma@3sg.it

Riferimento Dott.ssa Sara Ghioldi



Hub Istituti Culturali
Città di Gallarate

Biblioteca
Majno

Piazza S. Lorenzo, 5
Gallarate

SCOPRI
LE NOVITÀ >>

Il servizio, inaugurato il 5 febbraio 2024, si trova presso la Biblioteca Civica Luigi Majno di Gallarate ed è aperto tre giorni a settimana, lunedì, mercoledì e venerdì dalle ore 9.00 alle ore 12.00 e mese dopo mese ha visto un'importante presenza di adulti, prevalentemente ma non esclusivamente mamme, insieme ai bambini. Oltre alla costante presenza di educatori che organizzano diverse attività come percorsi gioco motori, giochi sensoriali, di incastro, manipolazione e vari momenti dedicati alla

musica, il servizio si avvale anche di esperti che mensilmente propongono incontri importanti affrontando tematiche di grande interesse, quali solo per citarne alcuni:

- Parent Coach “Giocare è una cosa seria...tanti giochi sono davvero necessari?”
- Ostetrica “Come prendersi cura del pavimento pelvico?”
- Pedagogista e Mediatrice Familiare “I capricci non esistono”
- Psicoterapeuta “Il legame di attaccamento nei primi anni”
- Istruttrici volontarie della Croce Rossa Italiana comitato di Gallarate “Manovre di disostruzione pediatriche”
- Nutrizionista “La nutrizione nei primi mille giorni di vita”

Nel 2024 sono state proposte inoltre diverse attività sia ricreative con l’obiettivo di creare gruppo tra i partecipanti adulti e bambini, sia per delineare alcuni suggerimenti che stimolassero precise autonomie e/o competenze nei bambini. In collaborazione con la Biblioteca è stato proposto un progetto sulla musica che ha riscosso molti rimandi positivi e che ha visto una buona partecipazione. Infine, si sono proposti come momento aggregativo due brunch: uno al parco e uno in biblioteca in occasione del Natale.

Dal mese di settembre il servizio si è arricchito con una nuova offerta: lo sportello pedagogico per offrire una consulenza gratuita su temi educativi e cercare delle strategie per affrontare alcune problematiche relative alla gestione del ruolo genitoriale.

Nel corso degli ultimi mesi il numero di utenti è notevolmente aumentato; arrivando a 18 bambini con altrettanti accompagnatori. In alcuni casi i bambini sono stati accompagnati da più adulti di riferimento, che permangono contemporaneamente in sala: il numero totale tra bambini e adulti è arrivato a circa 40 per mattinata.

5. IL CONTRATTO DI SERVIZIO

S.A.D. e SERVIZIO PASTI A DOMICILIO, ASILI NIDO, TUTELA MINORI, SEGRETARIATO SOCIALE, SERVIZIO DI PROTEZIONE GIURIDICA

Il Contratto di Servizio costituisce atto fondamentale che contiene il raggio d’azione dell’Azienda Speciale e le modalità di esecuzione dei servizi demandati ad essa dal Comune.

Gli interventi di 3SG riguardano l’Area Minori, con i servizi: Tutela Minori, Servizio di Spazio -Neutro, Educativa domiciliare Minori, Servizi di prevenzione e riparazione e gli Asili Nido (Sciarè, Caiello, Moriggia e parzialmente Villorosi); l’Area Anziani con il servizio di assistenza domiciliare SAD; l’area

adulti e l'area disabili con il Servizio di Segretariato Sociale Comunale e da Ottobre 2022 anche il Servizio di Protezione Giuridica.

CONTO ECONOMICO Azienda Servizi Socio Sanitari (Conforme al D.M. 26/04/1995)					
DESCRIZIONE	BILANCIO CONSUNTIVO 2023-C	PREVISIONALE 2024	BILANCIO 31/12/2024-A	DELTA 31/12/2024- PREVISIONALE 2024	DELTA 31/12/2024- 31/12 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) RICAVI					
a) delle vendite e delle prestazioni					
- servizio SAD	€ 296.096,00	€ 290.000,00	€ 289.136,00	-€ 864,00	-€ 6.960,00
- Servizio Tutela Minori	€ 704.527,14	€ 705.485,24	€ 709.135,64	€ 3.650,40	€ 4.608,50
- Servizio Asili nido	€ 1.024.377,20	€ 1.022.112,52	€ 1.107.433,80	€ 85.321,28	€ 83.056,60
- Servizio Tutela Giuridica		€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ -	€ 42.000,00

Complessivamente i ricavi da contratto di servizio aumentano per un importo di € 88.107,68 rispetto al Bilancio di Previsione 2024 e € 80.705,10 rispetto al Bilancio consuntivo 2023

S.A.D. SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE

Il SAD (Servizio di Assistenza Domiciliare) è un servizio di natura socioassistenziale finalizzato a consentire la permanenza nel normale ambiente di vita di anziani, disabili, minori disabili, adulti e famiglie in un momento di particolare difficoltà della loro vita, al fine di favorire l'acquisizione, il recupero o il mantenimento di autonomie personali e relazionali.

L'organizzazione e la gestione del servizio è di competenza degli Assistenti Sociali della 3SG Azienda Servizi Socio-Sanitari per conto del Comune di Gallarate.

Il SAD si avvale di personale tecnico-professionale, quale:

- Assistenti Sociali (AS)
- Ausiliari Socio- Assistenziali (ASA)
- Operatori Socio-Sanitari (OSS)

La figura dell'Assistente Sociale, che coordina il servizio, è di riferimento per gli operatori, gli utenti e i loro familiari. L'attività professionale dell'Assistente Sociale consiste nell'accogliere i bisogni dell'utente e del nucleo, nell'individuare le risorse personali del soggetto e della rete sociale e coinvolgerle in un progetto finalizzato a rimuovere o compensare il bisogno emergente.

Le figure di ASA e OSS si caratterizzano per la specificità delle prestazioni erogate al domicilio dell'utente: effettuano concretamente le prestazioni socioassistenziali, collaborano con l'Assistente

Sociale e con la rete sociale del soggetto, rendendo inoltre possibile un monitoraggio costante della situazione.

Gli interventi sono erogati nel contesto di vita della persona che beneficia del servizio, e prevedono l'erogazione delle seguenti prestazioni:

- ⇒ sostegno e aiuto nella cura della persona (igiene personale, mobilitazione, aiuto nella deambulazione, preparazione e aiuto per i pasti);
- ⇒ sostegno e aiuto nella cura della casa (interventi di pulizia che hanno lo scopo di garantire un sufficiente livello di igiene);
- ⇒ sostegno relazionale (realizzato per favorire contesti di relazione e socializzazione, a favore di soggetti con scarse opportunità di inserimento sociale e/o con difficoltà relazionali);
- ⇒ accompagnamento protetto all'esterno e aiuto per il disbrigo di pratiche.

Le prestazioni del SAD sono erogate per una durata variabile, dai quarantacinque minuti a un'ora, in relazione alla tipologia dell'intervento erogato e alle condizioni del soggetto che usufruisce della prestazione, sulla base del progetto stilato.

L'accesso al servizio è subordinato alla presentazione di una richiesta da parte dell'interessato o dei familiari, agli AS (assistenti sociali) coordinatori del servizio o agli AS del Comune, i quali provvedono a darne segnalazione al servizio competente. La segnalazione può giungere anche in forma scritta da parte di Enti, Associazioni o privati cittadini, ferma restando l'accettazione da parte dell'interessato. L'accesso può avvenire anche su proposta del servizio stesso.

La procedura richiede la presentazione di apposita domanda, la raccolta da parte dell'AS di tutti gli elementi necessari alla valutazione della situazione e alla rilevazione del bisogno, la visita domiciliare in capo all'AS, finalizzata all'osservazione della persona nel proprio contesto abitativo e approfondimento della situazione. Prima dell'avvio del servizio, viene presentato il progetto di intervento, condiviso con l'utente, la famiglia e/o il caregiver e viene data comunicazione in merito alla quota di contribuzione spettante, se prevista. L'eventuale compartecipazione è stabilita sulla base del valore dell'ISEE anno corrente della persona che richiede l'attivazione del servizio.

Il SAD può cessare in caso di:

- raggiungimento degli obiettivi concordati;
- decesso o ricovero definitivo presso istituto;
- perdita dei requisiti di ammissione al servizio;

- rinuncia dell'utente e/o dei familiari;
- mancanza di rispetto nei confronti del personale del servizio (molestie, aggressioni anche verbali, minacce e/o altri comportamenti scorretti);
- mancanza di collaborazione da parte dell'interessato e/o della famiglia;
- ripetute assenze nell'orario del servizio o rifiuto dell'intervento da parte dell'utente senza preavviso;
- mancato pagamento della quota prevista.

Utenti in carico nell'anno 2024:

ANNO 2024			
Gennaio	64	Luglio	67
Febbraio	67	Agosto	62
Marzo	64	Settembre	62
Aprile	69	Ottobre	62
Maggio	67	Novembre	63
Giugno	69	Dicembre	64

Tipologia di utenza nell'anno 2024

	ANZIANI	DISABILI	MINORI
Gennaio	46	19	0
Febbraio	48	18	1
Marzo	44	19	1
Aprile	47	20	0
Maggio	47	20	0
Giugno	47	22	0
Luglio	46	21	0
Agosto	42	20	0
Settembre	43	20	0
Ottobre	43	19	0
Novembre	45	18	0
Dicembre	46	18	0

Totale numero di utenti in carico nell'anno 2024: 103

L'età media dell'utenza nell'anno 2024 è stata di 73 anni.

Durante l'anno 2024 sono stati presi in carico 47 nuovi utenti, tra cui 27 donne e 20 uomini.

Le chiusure dei progetti sono state in totale 51, tra cui 27 donne e 24 uomini. In buona parte dei casi il servizio si è chiuso con il decesso dell'assistito, o per altri motivi riconducibili a: incompatibilità tra Servizio e richieste dell'utenza, gestione della cura dell'utente da parte di un familiare, trasferimento presso altro Comune.

Motivazioni chiusura presa in carico	N° utenti
Decesso	15
Inserimento in RSA	10
Aumento costo del Servizio	2
Assunzione badante	5
Fine del bisogno	2
Altro	17

N° di operatori all'attivo nell'anno (OSS/ASA): 9

Totale accessi OSS/ASA: **11.183**

Totale accessi Assistente Sociale: **148**

L'obiettivo per il 2024 è stato quello di cercare di aumentare il numero di prese in carico in modo celere, per rispondere nell'immediato ai bisogni delle persone ed evitando, quindi, di creare eventuali liste di attesa.

In linea con quanto previsto dalla DGR 7769/2018, si è inoltre rafforzato il legame con il servizio di RSA APERTA, favorendo l'integrazione dei due interventi al fine di potenziare i benefici per il cittadino con una sempre più efficace risposta ai bisogni della popolazione anziana.

Come auspicato dalla norma sopracitata il SAD Comunale resta il servizio di elezione per l'assistenza tutelare di base con particolare riguardo alle cure igieniche personali, nei casi in cui sia possibile attivare entrambi i servizi per lo stesso cittadino, si realizza una presa in carico integrata senza sovrapposizione di interventi, ma con sinergie di progettazione che si traducono in un processo di cure globale e articolato.

SERVIZIO PASTI A DOMICILIO

Il servizio di erogazione di pasti a domicilio è volto a garantire al cittadino autonomia di vita nella propria abitazione e nel proprio ambiente familiare. Sono destinatari del servizio i cittadini anziani, residenti nel Comune di Gallarate, o comunque persone che si trovano nella condizione di avere necessità d'aiuto a domicilio per il soddisfacimento dei pasti giornalieri, sulla base di criteri legati allo stato di bisogno della persona.

Il servizio di erogazione di pasti a domicilio è volto a sostenere l'autonomia di vita del cittadino nella propria abitazione e concorre, con il servizio S.A.D. e la misura RSA APERTA, a ritardare il più possibile l'istituzionalizzazione. I pasti vengono preparati nella cucina interna alla Struttura Camelot e trasportati con apposito mezzo, da personale 3SG dedicato al servizio.

Nel 2024 3SG ha assicurato la consegna di **7.620** pasti richiesti dal Comune oltre a **3313** pasti richiesti dai privati.

GLI ASILI NIDO COMUNALI

3SG gestisce tramite contratto di servizio l'Asilo Nido di Moriggia, l'Asilo Nido di Sciarè e l'Asilo Nido di Cajello. Mentre rispetto all'Asilo Nido Villoresi il personale di 3SG è solo quello ausiliario oltre ad un'educatrice dedicata ad attività di sostegno. Si tratta di un servizio socioeducativo volto a favorire la crescita dei bambini dai 3 mesi ai 3 anni con la finalità di garantire ad ogni bambino che lo frequenti un luogo di formazione, cura e socializzazione, nella prospettiva del suo benessere psicofisico e dello sviluppo delle sue potenzialità cognitive, affettive e sociali, sostenendo così le famiglie nella scelta della genitorialità. Svolge quindi una funzione di sostegno ai genitori nell'accudimento dei figli, condivide con i padri e le madri le scelte educative, offre spazi di confronto per realizzare un progetto educativo coerente tra nido e casa.

3SG mette a disposizione anche il Coordinatore pedagogico che interviene sulle dinamiche di gruppo, sul supporto nella gestione di situazioni educative specifiche nei vari nidi attraverso una riunione mensile con le quattro equipe di lavoro e con colloqui individuali effettuati con ogni educatrice e ausiliaria. Svolge inoltre un lavoro di rete con le capogruppo e i riferimenti della segreteria nidi per raggiungere una metodologia, delle procedure e una cultura organizzativa del servizio unificata per tutti e quattro i Nidi.

Il 2024 ha visto un incremento nei ricavi di 3SG da contratto di servizio in particolare legato al potenziamento dell'organico di personale Educativo sui Nidi, legato all'obiettivo Comunale dell'ampliamento dell'accesso agli asili nido da 120 a 210 posti complessivi; pertanto, per l'anno didattico 2024-2025 è stato necessario confermare il personale assunto in precedenza e, contestualmente, incrementare il personale educativo di 10 unità operative.

IL PERSONALE DEI NIDI

ASILO NIDO "RAGGIO DI SOLE" SCIARE' (368 ore educative/settimanali)	Una capogruppo Undici educatrici	Quattro bidelle
ASILO NIDO "IL FARO" DI MORIGGIA (421 ore educative/settimanali)	Una capogruppo Tredici educatrici	Quattro bidelle
ASILO NIDO "AZALEE" DI CAJELLO (130 ore educative/settimanali)	Una capogruppo Tre educatrici	Due bidelle
ASILO NIDO "VILLORESI" CENTRO (73 ore educative/settimanali)	(servizio chiusura) Quattro educatrici	Quattro bidelle

Il Coordinatore pedagogico di 3SG fa parte del coordinamento pedagogico territoriale ed è membro del Comitato Locale, organismi in ottemperanza delle seguenti normative: DL 65/2017 (sistema integrato 0-6), Decreto Ministeriale 334/2021 (Linee pedagogiche per il sistema 0-6), DGR 6397/2022 (Coordinamenti pedagogici territoriali). Nel Comitato Locale sono state considerate le proposte emerse dal Coordinamento pedagogico territoriale ed è stato approvato un programma di formazione e laboratoriale per i componenti del coordinamento con l'obiettivo di lavorare su due filoni:

- Creazione di un protocollo sulla gestione del processo di continuità verticale nei percorsi 0-6
- Creazione di un portale come strumento di conoscenza del territorio circa l'offerta per lo 0-6 all'interno del processo di continuità orizzontale .

IL CENTRO POLIFUNZIONALE LA GIRANDOLA -TUTELA MINORI

Il Centro Polifunzionale La Girandola, situato nella zona di Sciare di Gallarate, comprende vari servizi comunali gestiti dall'Azienda Speciale 3SG e rivolti alle famiglie e ai minori in carico ai Servizi Sociali residenti nel territorio di Gallarate. Si tratta di **servizi che operano su mandato della Tutela Minori del Comune di Gallarate sia a seguito di provvedimenti dell'Autorità Giudiziaria, sia in un'ottica preventiva. Il servizio di interventi preventivi e riparativi Minori e il servizio di Assistenza**

Domiciliare Minori supportano le famiglie con l'obiettivo di recuperare e potenziare le capacità genitoriali, sostenere la crescita personale e il percorso scolastico dei minori per favorire la loro permanenza all'interno del contesto familiare d'origine.

Lo **Spazio Neutro garantisce il diritto di visita e relazione per le famiglie** in cui è avvenuta una separazione, un divorzio, un affido o una grave crisi familiare permeata da alta conflittualità. L'équipe del Centro polifunzionale La Girandola è composta da educatori, il cui intervento quotidiano al fianco delle famiglie è il principale valore aggiunto del servizio. Coordinati dalla Responsabile Area Minori di 3SG e dalla Responsabile della Tutela Minori, sono direttamente operativi sul servizio i quattro educatori impegnati nelle attività di Spazio Neutro e Assistenza Domiciliare Minori e altri tre educatori presso il Servizio di interventi preventivi e riparativi minori.



IL SERVIZIO TUTELA MINORI – AREA MINORI E FAMIGLIE,

Nel corso dell'anno 2024, ha proseguito l'attività di indagine psico-sociale, attivazione e monitoraggio dei progetti e di nuovi interventi predisposti dalle Autorità Giudiziarie competenti, oltreché alle prese in carico di situazioni a seguito di segnalazioni da parte delle agenzie del territorio. Nel corso del 2024 si è consolidato il lavoro di rete con le istituzioni scolastiche e si è avviata una modalità di segnalazione con i servizi afferenti alla ASST per le situazioni di valutazione e presa in carico in ambito giuridico.

I casi in carico nell'anno 2024 afferenti al Servizio Tutela Minori sono stati 510; i nuclei in carico all'Area di Base Minori e Famiglie sono stati circa 500, con una predominanza di tematiche abitative e di difficoltà economiche.

Si evidenzia, in linea con la tendenza degli anni precedenti, un incremento importante di mandati da parte del Tribunale Ordinario in merito ai procedimenti separativi conflittuali con un ingaggio sempre maggiore delle figure psicologiche dell'equipe, con incarichi di valutazione delle competenze genitoriali e dello stato emotivo dei minori, con tempistiche di risposta sempre più stringenti, in funzione delle udienze programmate. Permane in crescita il trend dei mandati di attivazione di incontri minori/genitori in modalità protetta o spazio neutro per cui, nel corso dell'anno, sono stati presi in carico dal Servizio Spazio Neutro 59 minori.

Permangono significative, in termini numerici, le situazioni di violenza intra-familiare con accessi delle forze dell'ordine e disturbi psicologici e psichiatrici in minori in fase adolescenziale, che hanno reso necessario un lavoro di interconnessione con i servizi specialistici di ramo sanitario.

L'AREA ADULTI/ANZIANI/DISABILI

Per quanto riguarda l'Area Adulti/Anziani/Disabili, di seguito i casi in carico nel 2024:

- **anziani 183**
- **adulti 220**
- **disabili adulti 190**

Si segnala come la casistica maggiormente impattante in tale area siano le segnalazioni da parte del Nucleo Dimissioni Protette degli ospedali, a seguito di protocollo distrettuale, che prevede l'attivazione in tempi molto celeri del Servizio sociale territoriale, con necessità di interventi anche in termini di ricovero.

Altra tematica significativa sono le aperture di procedure di ADS e la gestione delle stesse, oltreché la tematica abitativa ed economica.

SERVIZIO DI PROTEZIONE GIURIDICA

Il servizio interviene laddove l'Autorità Giudiziaria disponga l'esercizio e la gestione di provvedimenti di tutela a nome di Amministratori o Referenti comunali; ciò avviene nei casi in cui le persone con fragilità, cittadini gallaratesi, non abbiano familiari o gli stessi siano incapaci o considerati dal tribunale inidonei ad esercitarne il ruolo, ovvero vi siano pesanti conflitti fra loro; 3SG interviene su delega espressa del Sindaco assumendo su di sé l'onere di tale istituto.

All'Amministratore di Sostegno / Tutore che presta giuramento dinnanzi al giudice tutelare spetta la gestione delle già menzionate situazioni che mettono in gioco competenze giuridiche, economiche e competenze proprie dei Servizi Sociali, per la realizzazione dei progetti individuali.

L'Azienda Speciale 3SG detiene gli strumenti idonei per far fronte al bisogno di protezione e tutela dei cittadini fragili; il servizio, avviato a fine 2022 in forma sperimentale è ora una **realtà strutturale e consolidata**, in continuità con le finalità per le quali la stessa Azienda è stata costituita e con i servizi che la stessa gestisce in ambito socio assistenziale, che consentono di procedere con l'elaborazione di progettualità mirate e la costante sorveglianza dell'andamento delle stesse.

Nel corso del 2024 le persone in carico sono state 19 di cui 4 in tutela giuridica. Il Servizio è stato svolto con la finalità di promuovere l'autodeterminazione, l'inclusione sociale e la realizzazione personale del beneficiario.

Non solo persone anziane ma anche soggetti giovani, privi di una rete familiare disponibile e adeguata, con problemi di tossicodipendenza o con problemi di natura psichiatrica la cui gestione ha visto il coinvolgimento di diversi attori sul territorio.

Il Servizio svolto da 3SG, infatti, è orientato alla definizione di progetti di vita e per questo è necessario il coinvolgimento dei Servizi del territorio. Il primo interlocutore è proprio il settore Servizi Sociali del Comune di Gallarate; il canale diretto di confronto consente il passaggio rapido delle informazioni e il confronto per la ricerca anche delle soluzioni più complicate. Non si tratta solo di gestire le risorse economiche delle persone, ma si tratta soprattutto di costituire, un passo alla volta e situazione per situazione, una rete di sostegno a loro dedicata formata da professionisti dell'assistenza, medici di famiglia, strutture residenziali e semiresidenziali dedicate, servizi educativi territoriali, enti di volontariato e servizi specialistici (SERD e CPS). Ci siamo confrontati con le dipendenze, ambito che non era mai stato di competenza di 3SG, ed è forse stata la sfida più grande in questo 2024. Così come particolarmente sfidante è stata la gestione del passaggio alla maggiore età di un ragazzo con disabilità grave, che ha richiesto interlocuzioni con una molteplicità di soggetti per la definizione di un progetto di vita nel quale ciascuno ha potuto portare la propria visione contribuendo così alla definizione globale: Tribunale, ATS, comunità sociosanitaria e Residenza sanitaria disabili oltre che l'INPS e la famiglia. Per tutte le persone in carico, in particolar modo per quelle non inserite in struttura, l'obiettivo è stato quello di impostare un progetto di vita personalizzato volto a migliorare la loro qualità della vita valorizzando le capacità e gli interessi; il problema della disponibilità delle risorse è affrontato con l'attenzione all'attivazione di tutte le risorse disponibili di qualsivoglia natura.

In sintesi: l'amministratore di sostegno e il progetto di vita sono due strumenti complementari che si integrano per garantire una maggiore autonomia, qualità di vita e inclusione sociale alle persone con fragilità.

Le attività svolte per tutti i soggetti in carico sono molto complesse: la cura del patrimonio e la garanzia di assistenza continua passano attraverso la minuziosa verifica di tutti gli strumenti e le agevolazioni di cui la persona amministrata può godere, la verifica delle condizioni di vita e dei bisogni che le persone amministrate esprimono.

6. IL PERSONALE DI 3SG

Le risorse umane sono l'elemento fondante nei servizi alla persona. Ad esse va dedicata prioritaria attenzione perché rappresentano il **capitale più rilevante dell'Azienda**. Dunque, l'obiettivo imprescindibile per una valida offerta in tutti i servizi sociosanitari è la loro qualificazione e valorizzazione. In particolare, il concetto di valorizzazione delle competenze e delle disponibilità professionali ed umane degli operatori è uno dei capisaldi delle politiche di gestione del personale di 3SG, al fine di garantire la massima efficacia e qualità delle prestazioni erogate, promuovendo e realizzando l'integrazione dei professionisti al servizio dell'utenza.



Consapevoli di quanto le risorse umane possiedano specificità preziose e non facilmente imitabili, fonte di vantaggio competitivo, l'impegno della Struttura è volto dare rilievo a tali risorse, con una forte attenzione ad azioni che favoriscano la stabilizzazione, limitando il turn-over. Lo squilibrio tra

disponibilità di risorse e bisogni in ambito sanitario, si è reso globalmente particolarmente evidente nella gestione dell'emergenza pandemica, una questione che ha assunto nel panorama nazionale una rilevanza non solo organizzativa, ma anche di natura etica, circa la corretta allocazione delle risorse disponibili, diventate infatti scarse o scarsissime a fronte dell'enorme e rapido aumento dei bisogni sanitari della popolazione. Nel post Covid lo squilibrio tra risorse e bisogni è progressivamente peggiorato, il sistema sanitario si è riorganizzato assorbendo molta della forza lavoro delle strutture residenziali. Si è quindi assistito e si assiste attualmente all'esodo professionale del personale sanitario in particolare del personale infermieristico e OSS dalle strutture del comparto socioassistenziale alle strutture sanitarie, insieme all'inatteso fenomeno dell'abbandono della professione di cura.

La correlazione tra turnover del personale sanitario e outcome clinici/assistenziali è un elemento che la direzione aziendale deve necessariamente tenere in considerazione, dato che le evidenze suggeriscono l'importanza della stabilizzazione della forza lavoro per garantire la qualità e l'appropriatezza delle cure e il benessere del paziente /Ospite nel lungo termine. Le due ASST del territorio provinciale hanno indetto anche nel 2024 diversi bandi per la ricerca di personale ai quale hanno aderito una parte di infermieri, (prioritariamente i neolaureati) alle dipendenze di 3SG, con il conseguente rischio per la tenuta dei servizi, in particolare di quelli ad alta intensità assistenziale oltre che personale OSS. Ciò nonostante, 3SG è **sempre riuscita a garantire la copertura del fabbisogno effettuando ricerche e selezioni continue**, mantenendo numericamente costante il personale sociosanitario e **potenziando la formazione (2243,5 ORE nel 2024)** a garanzia del livello qualitativo.

Al 31.12.24 3SG aveva **257 dipendenti e 16 liberi professionisti** (medici e infermieri)

PERSONALE DIPENDENTE	ORGANICO al 31.12.2024
DIRIGENTE	1
AMMINISTRATIVO	11
ANIMAT.TERAP.OCC. /MUSIC.	6
ASSISTENTE SOCIALE	1
ASA RSA - SAD	91
ASA HOSPICE	6
PSICOLOGO	1
FISIOTERAPISTI	6
INFERMIERI RSA	15
INFERMIERI HOSPICE	9
INSERVIENTI	15
OPERAI MANUTENTORI/ MAGAZZINIERI	5
PORTIERI	4
BAR	2
ALTRI	84
TOTALE	257

IL RINNOVO DEL CONTRATTO UNEBA E RELATIVO IMPATTO ECONOMICO

In data 20 dicembre 2024 è stata firmata l'ipotesi di accordo sul rinnovo del CCNL UNEBA 2023-2025, il cui documento è stato sottoposto alle consuete verifiche ed è diventato operativo con la definitiva approvazione e firma da parte di UNEBA e delle OO.SS. nel corso il 24 gennaio 2025.

Il rinnovo CCNL Uneba 2023-2025 ha previsto un importante incremento retributivo medio di periodo pari ad € 145,00 al livello 4° S, da **riparametrarsi per gli altri livelli contrattuali**, con le decorrenze individuate come segue: € 70,00 dalla mensilità di ottobre 2024 al livello 4° S; ulteriori € 50,00 dalla mensilità di luglio 2025 a livello 4° S; ulteriori € 25,00 dalla mensilità di marzo 2026 al livello 4° S.

Il rinnovo del CCNL introduce inoltre rilevanti cambiamenti anche sul piano normativo, con l'obiettivo di armonizzare le condizioni del settore e rafforzare le tutele dei lavoratori.

Le principali novità normative riguardano:

- Maternità: garantita l'integrazione al 100% della retribuzione durante il periodo di maternità obbligatoria.
- Contratti a tempo determinato: introdotte causali specifiche e rafforzata la clausola di stabilizzazione al 30%.
- Abolizione del TEP (Trattamento Economico Progressivo): dal 1° febbraio 2025, il TEP viene eliminato con il diritto al 100% della maturazione dei ratei di quattordicesima mensilità dal 01/02/2025.

Sulla base di queste modifiche di seguito **l'impatto dell'incremento dei costi del personale per il solo personale di 3SG** (escluso il personale impiegato nei servizi del Contratto di Servizio in essere con il Comune di Gallarate):

- **€ 76.852,59 per l'anno 2024**
- **€ 441.258,93 per l'anno 2025**
- **€ 619.843,86 per l'anno 2026**

I costi del personale risentono della retroattività del rinnovo con decorrenza da ottobre 2024

STIPENDI E SALARI	2023	2024	DELTA
stipendi	€ 4.460.339,72	€ 4.540.583,13	€ 80.243,41
rateo ferie e permessi	€ 269.822,17	€ 233.120,75	-€ 36.701,42
buoni spesa	€ 58.547,00	€ 60.457,00	€ 1.910,00
incrementi contrattuali 1^ tranche ottobre-dicembre 2024	€ -	€ 87.613,28	€ 87.613,28
premierita'	€ 127.000,00	€ 168.000,00	€ 41.000,00
13^	€ 373.622,73	€ 379.042,55	€ 5.419,82
14^ mensilita'	€ 392.481,86	€ 406.285,73	€ 13.803,87
	€ 5.681.813,48	€ 5.875.102,44	€ 193.288,96

7. PRESTAZIONI DEL SISTEMA QUALITÀ



La Struttura è in possesso di certificazione rilasciata da IMQ, ente di certificazione che garantisce che l'organizzazione di RSA e HOSPICE è conforme ai principi espressi dalla normativa ISO 9001:2015. Le principali attività svolte nel 2024 sono state:

- aggiornamento della mappatura dei rischi in relazione ai principali processi
- formazione e relativa certificazione di auditor interno rivolta a figure con funzione strategica e/o di coordinamento.
- conduzione di audit interni relativamente a quei processi che sono risultati più sensibili. 3SG si è avvalsa anche di consulenti esterni per audit su processi sensibili quali PRIVACY, servizio RISTORAZIONE e CYBERSECURITY.

Tali azioni sottolineano ancora una volta il buon recepimento del Sistema Qualità aziendale, nonché la sua applicazione, da parte di tutto il personale. È stata adottata una pianificazione di miglioramento che consente di rispondere sul piano della gestione operativa alla piena applicazione dei requisiti generali e specifici della normativa di accreditamento e, in generale, della normativa cogente applicabile all'attività. La piena implementazione della cartella informatizzata su tutti i nuclei della RSA ha inoltre migliorato l'operatività delle figure professionali che si occupano dell'assistenza diretta all'Ospite, consentendo un monitoraggio continuo degli indicatori assistenziali e prestazionali riferiti anche ai singoli Ospiti, capaci di indirizzare la progettazione assistenziale e la stessa programmazione, tenendo sotto controllo diversi item, con la possibilità di estrarre dei dati sia generali che specifici relativi ad essi riferiti, ovvero:

- OCCUPAZIONE DEI POSTI LETTO
- STATISTICHE SUGLI INGRESSI
- STATISTICHE SULLE DIMISSIONI
- AUTONOMIA DEGLI OSPITI

Di seguito le note rilevate dell'ente certificatore durante la **verifica AUDIT QUALITÀ** relativa all'annualità 2024.

Eventuali note del team di audit:

La verifica di sorveglianza condotta presso la RSA Camelot e presso l'Hospice Altachiara ha permesso di mettere in evidenza un Sistema Qualità correttamente applicato nel rispetto dei requisiti della norma ISO 9001:2015

Durante la verifica sono stati particolarmente apprezzati:

-L'esauritivo documento di Riesame del Sistema Qualità che contempla correttamente tutti punti che la norma richiede

- La puntuale registrazione delle attività sanitarie svolte attraverso l'utilizzo della cartella sanitaria informatizzata

-La valutazione del benessere organizzativo attraverso la somministrazione di specifici questionari a tutto il personale

- Il corso per auditor interno svolto da IMQ dove hanno partecipato 14 persone dell'organizzazione

-La corretta gestione ed aggiornamento della documentazione di sistema da parte del Team Qualità

- La supervisione ed il monitoraggio svolto dal personale tecnico e dall'RSPP sui servizi di assistenza/manutenzione apparecchiature/impianti ricevuti (es. sul servizio di manutenzione elettromedicali, sul servizio ascensori, servizio di verifica impianti di antincendio etc.

- Il livello di coinvolgimento mostrato da tutto il personale intervistato nel corso dell'audit

Durante la verifica non sono emersi motivi di non conformità

Si conferma un positivo giudizio complessivo dell'applicazione del Sistema Qualità nel rispetto dei requisiti della norma di riferimento.

LA VALUTAZIONE DELLA QUALITA' DEI SERVIZI: LA SODDISFAZIONE DEL CLIENTE

Per quanto riguarda la Customer Satisfaction della RSA CAMELOT, complessivamente i dati hanno dato risultati molto positivi sulla base dei giudizi espressi su alcune domande relative a:

- ⇒ Accoglienza all'ingresso;
- ⇒ grado di Soddisfazione Generale ovvero come viene valutata l'assistenza fornita all'Ospite nel suo complesso e
- ⇒ come viene valutata nel suo insieme l'organizzazione della giornata;
- ⇒ Ristorazione;
- ⇒ Servizi di carattere Alberghiero;
- ⇒ Servizio Medico e Servizio Infermieristico;
- ⇒ Servizio di Assistenza di Base; Servizio di Animazione;
- ⇒ Servizio di Fisioterapia e Servizi Complementari ovvero come viene valutato il servizio di parrucchiere, il servizio di lavanderia e il servizio religioso.

Il questionario prevedeva la possibilità di esprimere ad ogni domanda uno dei seguenti giudizi: Ottimo – Buono – Sufficiente – Scarso – Insufficiente.

Mediamente la somma delle percentuali di valutazione Ottimo e Buono è cresciuta rispetto al 2023 ed è stata **superiore all'85%, arrivando fino al 95% nel nucleo per le persone in STATO VEGETATIVO** mentre è stato pressoché assente il dato delle insufficienze.

Relativamente alla **Customer Satisfaction dell'HOSPICE ALTACHIARA** sono stati utilizzati i seguenti criteri di valutazione: Soddisfacente – Accettabile – Non Accettabile, sulla base delle domande relative alla qualità percepita riferita a:

- ⇒ Accoglienza all'ingresso;
- ⇒ Grado di Soddisfazione Generale;
- ⇒ Carta dei Servizi; Articolazione dei servizi offerti dalla struttura;
- ⇒ Informazioni ricevute al momento dell'accoglienza nel nucleo di degenza;
- ⇒ Servizi Alberghieri;
- ⇒ Servizi Sanitari Medico Infermieristici;
- ⇒ Servizi Socio-Psico-Educativi;
- ⇒ Servizi Assistenziali.

I risultati ottenuti hanno avuto come valutazione Soddisfacente, ovvero il giudizio più alto, mediamente in **oltre il 90% dei questionari**.

È stato inoltre somministrato nel 2024 un questionario al personale per la **valutazione del benessere organizzativo** con un livello di soddisfazione complessiva in oltre l'80% degli item verificati e che ha consentito di orientare l'intervento formativo sugli elementi di criticità che sono emersi, in particolare, sugli aspetti relazionali.

8. GLI EVENTI APERTI AL PUBBLICO

La RSA CAMELOT non è solo un luogo di cura e assistenza, ma negli anni si è confermata come vero e proprio punto di riferimento per la comunità. La vocazione a creare legami con il territorio significa favorire l'inclusione sociale degli anziani, migliorandone il benessere e la qualità della vita.

Rafforzare il rapporto con la comunità locale significa potenziare le collaborazioni con scuole, le associazioni culturali e le realtà locali. Progetti intergenerazionali, eventi aperti al pubblico e attività con volontari permettono agli Ospiti di mantenere un contatto attivo con il mondo esterno, prevenendo l'isolamento.

Anche il coinvolgimento delle famiglie e dei volontari è fondamentale per mantenere vive le relazioni sociali. Incontri periodici, giornate a tema e momenti di condivisione aiutano a creare un ambiente più accogliente e stimolante. Le visite dei parenti e il sostegno di volontari arricchiscono la quotidianità degli anziani, offrendo loro affetto e nuove opportunità di socializzazione. 3SG si avvale del supporto attivo di diverse associazioni di volontariato, i Cavalieri di Camelot e la Dama del Lago per la RSA, la Voce del Silenzio per il nucleo Stati Vegetativi, la Croce Rossa con La Biga e il progetto Ambulanza dei Desideri per l'Hospice. Grazie anche a queste sinergie, **per il 2024** sono stati moltissimi gli eventi aperti al pubblico. Per citarne solo alcuni giovedì 25 gennaio si è rinnovata la tradizione del

falò della Gioeubia... La Rsa Camelot ha acceso il rogo al primo imbrunire anticipando quello "ufficiale" della città. Il fantoccio della "strega", che simboleggia la fine dell'inverno, ha assunto un significato speciale: costruito dagli Ospiti nei laboratori intergenerazionali con i bambini della Comunità teneva infatti stretta la riproduzione, in carta pesta colorata, di una bomba nucleare e la scritta "NO alla guerra".



Il 10 febbraio con l'associazione di volontariato LA VOCE DEL SILENZIO si è celebrata la giornata NAZIONALE DELLE PERSONE IN STATO VEGETATIVO, un momento per **sensibilizzare l'intera comunità sulle problematiche e i bisogni delle persone che si trovano in questa condizione** e delle loro famiglie. Quella di 3SG con l'associazione La Voce del Silenzio è una sinergia importante, la cura e l'attenzione

verso paziente e la famiglia svolta dalla struttura si completa con l'importante rete di supporto sociale attivata dall'associazione che organizza gruppi di auto mutuo aiuto, feste per i compleanni degli ospiti e diverse iniziative ricreative che offrono ai familiari conforto, comprensione e senso di appartenenza, aiutando a sviluppare strategie pratiche ed emotive per affrontare la condizione del proprio caro.



3SG Camelot
Casa di riposo R.S.A. | Nucleo malati di Alzheimer | Ricovero gratuito stati vegetativi
Altachiaro
HOSPICE | Ricovero gratuito malati terminali
Azienda Servizi Socio Sanitari Gallarate

Con il patrocinio di
Città di GALLARATE
Assessorato alle Attività Formative

3SG PRESENTA GIOCHI DI CAMELOT 2024

AVVENTURE E SFIDE INTERGALATTICHE

Con i "Giochi di Camelot" la RSA Camelot si apre al pubblico con un ricco programma di giochi, eventi e spettacoli con protagonisti Ospiti della Struttura, parenti, amici, volontari e personale. Il tema cambia ogni anno e questa edizione porterà gli Ospiti a esplorare lo spazio con le sue terre, le stelle e i satelliti misteriosi. Divisi in squadre, gli Ospiti affronteranno prove e gare che stimoleranno curiosità, abilità e spirito competitivo, con medaglie per i primi tre classificati e un Trofeo per la squadra con più punti. Vi aspettiamo per una settimana di puro divertimento.

EVENTI IMPERDIBILI:

LUNEDÌ 10 - ore 10:00
APERTURA DEI GIOCHI CON GRAN PARATA INTERGENERAZIONALE

MARTEDÌ 11 - ore 18:00
INAUGURAZIONE BAR EXCALIBUR E APERITIVO MUSICALE JAZZ SWING con i "THE SHAPE"

DOMENICA 16 dalle ore 16:00 GRAN FINALE
con ESIBIZIONE GRUPPO ACROBATICO "TRUZZI VOLANTI"
A seguire PREMIAZIONE del Nucleo vincitore dei GIOCHI DI CAMELOT 2024 e SPETTACOLO di PERCUSSIONI

CON IL CONTRIBUTO DI:

LION CLUB GALLARATE
We Serve

The O

Cavalieri di Camelot

SERENITY

PROSENECTUTE
TECNOLOGIE E SOLUZIONI DI NATURA E STILI

VIRCOL

Dal 10 al 16 giugno si è tenuta l'attesa a manifestazione "Giochi di Camelot" con tanti momenti di festa e spettacoli aperti al pubblico.

Un momento dello spettacolo dei Truzzi Volanti.



Sono proseguiti inoltre i prestigiosi concerti offerti agli Ospiti e ai familiari della Struttura dall'Associazione **Donatori di Musica**, una rete di musicisti, medici e volontari, nata nel 2009 per realizzare e coordinare stagioni di concerti nei luoghi di cura.

L'esperienza emotiva ed umana dell'ascolto della musica dal vivo è un diritto di tutti, e in particolare di chi si trova ad affrontare situazioni critiche. Per questo motivo 3SG ha deciso di aderire alla rete delle strutture che ospitano i **Donatori di Musica**, così che la musica vitale dei Donatori possa entrare in RSA, nei nuclei Alzheimer e Stati Vegetativi e nell'Hospice Altachiara.

Dal 19 al 27 settembre si è tenuta la II 27 settembre si è tenuta la manifestazione **Alzhiamoci 2024** che con una serie di appuntamenti aperti ai familiari degli Ospiti e alla cittadinanza, intende far conoscere meglio i **servizi che la RSA dei Ronchi offre per le persone con demenza e Alzheimer** (anche in forma gratuita come l'assistenza domiciliare svolta attraverso il servizio RSA APERTA) e sensibilizzare la popolazione su queste patologie, il cui crescente aumento nella popolazione generale le rende una priorità mondiale di salute pubblica tale da richiedere un'azione globale per istituire iniziative a favore delle persone che ne sono affette.

Venerdì, 20 settembre si è tenuto l'open day **"Servizi per la demenza"** di **3SG Camelot** con l'équipe **multidisciplinare** (medico, psicologa, neuropsicologa, psicoterapeuta, educatore, assistente sociale, infermiere e fisioterapista) che ha accolto i visitatori e fornito **informazioni sui molteplici servizi della Struttura**, sia di natura domiciliare, come il servizio gratuito Rsa Aperta, sia residenziale. Per tutta la prossima settimana è stato inoltre possibile prenotare un **incontro gratuito per effettuare una valutazione neuropsicologica**, un'indagine puntuale che permette di effettuare un **bilancio delle funzioni cognitive globali della persona**, per poter così intercettare precocemente eventuali disturbi della sfera della memoria e impostare un percorso di riabilitazione e stimolazione cognitiva mirato a rallentarne l'evoluzione. È stato inoltre possibile prenotare un colloquio gratuito di supporto psicologico, rivolto in particolare ai caregiver di persone con demenza.



3SG Camelot
Azienda Servizi Socio Sanitari Gallarate
Caso di riposo R.S.A. | Nucleo malati di Alzheimer | Ricovero gratuito stati vegetativi
Altachiaro
HOSPICE | Ricovero gratuito malati terminali

Con il patrocinio di
Città di GALLARATE
Assessorato al Welfare

**IN OCCASIONE DELLA 31° GIORNATA
MONDIALE DELL'ALZHEIMER**

PRESENTA

LA VEGGIA ETÀ

COMMEDIA IN TRE ATTI IN DIALETTO MILANESE, di
Roberto Santalucia
Piergiuseppe Vitali
Lucio Calenzani

Compagnia Teatrale
I Catanaj

27 Settembre 2024 ore 21
TEATRO DEL POPOLO
Via Palestro 5, Gallarate

SPETTACOLO TEATRALE APERTO AL PUBBLICO
Ingresso libero e gratuito

Per informazioni tel. 0331750301 tutti i giorni dalle 8.00 alle 20.00

Gli eventi di Alzhiamoci si sono conclusi venerdì 27 settembre alle 21 al **Teatro del Popolo**, con lo spettacolo aperto al pubblico e gratuito **“La veggia età” della compagnia teatrale “I Catanaj”**, una commedia in dialetto milanese divertente e con un finale commovente, protagonista un ottantenne arzillo e spiritoso che fa i conti con l’Alzheimer. Lo spettacolo ha affrontato in modo divertente ma delicato un tema non semplice, mostrando l’importanza della famiglia e degli amici per vivere la malattia in modo più sereno.

Gli anziani Ospiti della RSA CAMELOT hanno partecipato inoltre al progetto **“SENZA LIMITI DI ETA”** organizzato dal Coro Divertimento Vocale e culminato in un emozionante spettacolo dal vivo nella serata del 21 settembre sul **sagrato della Basilica** di Piazza Libertà. L’evento è stato una festa musicale a tema anni Settanta e i brani d’apertura sono stati intonati dal C.d.V insieme agli **anziani Ospiti delle RSA gallaratesi: 3SG Camelot**, Fondazione Bellora, Fondazione Il Melo Onlus Luigi Figini – Hotel Alzheimer. Al loro fianco anche alcuni giovani del **Centro Polifunzionale La Girandola**, insieme ai componenti del Piccolo Coro Batticuore di Samarate, ed ai volontari del Comitato gallaratese della Croce Rossa italiana. Infine, sono degni di nota gli eventi intergenerazionali organizzati per il Natale, con l’allestimento della Casa di Babbo Natale nei corridoi della RSA, il concerto e il pranzo al bar aperto ai familiari in tutte le giornate di festa.



*Cara
Babbo Natale...*

BABBO NATALE E' QUI!

A Dicembre!

Giovedì 19 - 17:00/19:00
Venerdì 20 - 16:30/18:30
Lunedì 23 - 16:30/18:30
Martedì 24 - 12:00/13:00

**Nella Casa di
Babbo Natale**

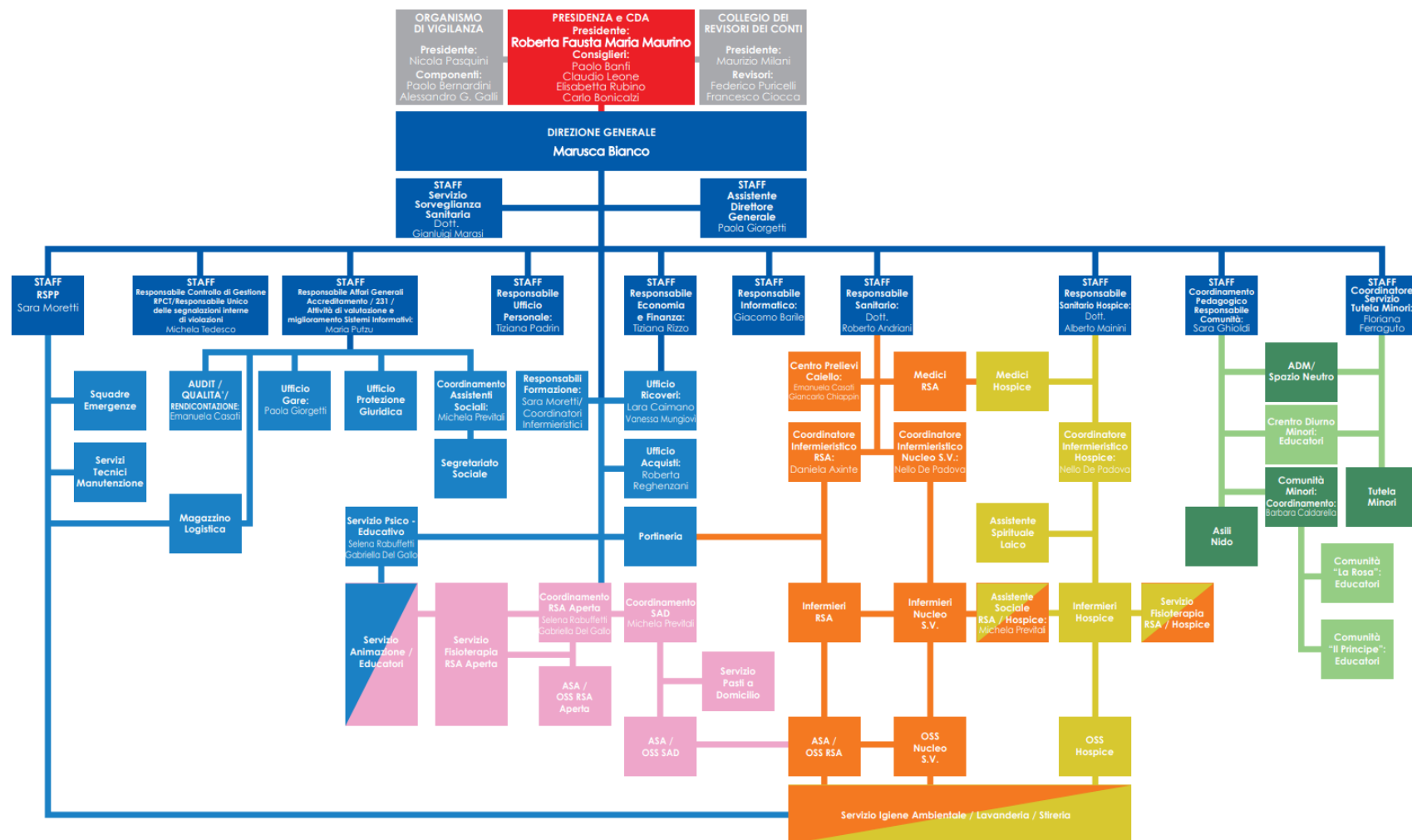
3SG CAMELOT GALLARATE

**Venite a conoscerlo e a imbucare le
vostre letterine!**

**BABBO NATALE
vi aspetta al CAMELOT!**
(INGRESSO IN VIA SOTTOCORNO 5)



ORGANIGRAMMA 3SG AZIENDA SERVIZI SOCIO SANITARI



AGGIORNAMENTO 01/02/2024

PROSPETTO FONTI E IMPIEGHI

2024					
IMPIEGHI			FONTI		
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	5.442.125	62%	CAP. PROPRIO		
			Patrimonio netto	3.059.453	35%
ATTIVO CIRCOLANTE			CAPITALE DI TERZI		
Rimanenze	88.916		Debiti a medio/lungo termine	1.054.330	
Ratei e risconti attivi	209.887		Ratei e risconti passivi	994.203	
Liquidità differite	2.293.946		Debiti a breve termine	3.683.331	
Liquidità immediate	756.443				
TOTALE CIRCOLANTE	3.349.192	38%	TOTALE CAPITALE DI TERZI	5.731.864	65%
TOTALE IMPIEGHI (CAP. INVESTITO)	8.791.317	100%	TOTALE FONTI	8.791.317	100%

EQUILIBRIO STRUTTURALE (valuta la copertura dell'attivo fisso prima con il cap. proprio, poi con i capitali permanenti (PN e Deb. a M/LT)

	2023		2024	
Indice di rigidità degli impieghi	69%	$\frac{\text{ATTIVO IMMOBILIZZATO}}{\text{TOTALE IMPIEGHI}}$	62%	rigidità del parco immobilizzazioni
Quoziente di autocopertura immobilizzazioni	55%	$\frac{\text{CAP. PROPRIO}}{\text{ATTIVO IMMOBILIZZATO}}$	56%	
	81%	$\frac{\text{CAP. PERMANENTI}}{\text{ATTIVO IMMOBILIZZATO}}$	94%	

EQUILIBRIO FINANZIARIO (evidenzia il contributo al finanziamento degli investimenti del capitale proprio e del capitale di terzi)

	2023		2023	
Indice di autonomia finanziaria	38%	$\frac{\text{CAP. PROPRIO}}{\text{CAP. PROPRIO} + \text{CAP. TERZI}}$	35%	incidenza del capitale proprio sul tot. fonti
Indice di dipendenza finanziaria	62%	$\frac{\text{CAP. TERZI}}{\text{CAP. PROPRIO} + \text{CAP. TERZI}}$	65%	incidenza del capitale di terzi su tot. fonti
Indice di indebitamento (LEVERAGE)	2,62	$\frac{\text{CAP. INVESTITO (TOT. IMPIEGHI)}}{\text{CAP. PROPRIO}}$	2,87	dipendenza dal capitale di terzi (range da 3 a 5)
Quoziente di indebitamento	1,62	$\frac{\text{CAP. TERZI}}{\text{CAP. PROPRIO}}$	1,87	

EQUILIBRIO AFFERENTE LA LIQUIDITA' (capacità dell'azienda di far fronte agli impegni immediati)

Quoziente di disponibilità (CURRENT RATIO o liquidità corrente)	69%	$\frac{\text{ATTIVO CIRCOLANTE}}{\text{DEB. A BREVE TERMINE}}$	91%
---	-----	--	-----

Al di là degli indicatori da applicare rigidamente ad una azienda a scopo di lucro molto diversa da 3SG potremmo analizzare alcune incidenze significative che danno un quadro della situazione finanziaria dell'azienda commisurata all'attività svolta...

La situazione finanziaria, in considerazione della tipologia dell'azienda dove il socio unico risulta il Comune, appare piuttosto equilibrata.

La situazione patrimoniale rileva una struttura aziendale rigida, come è normale che sia dato il tipo di attività e il parco cespiti in dotazione all'azienda (immobilizzazioni nette al 31/12/2024 € 5.442.124,84 con quote di ammortamento annue di circa € 400.000,00) ricordiamo che il processo di ammortamento ha subito un rallentamento poiché nell'esercizio 2022 si è reso necessario il blocco delle quote di ammortamento per fronteggiare la generalizzata situazione di deficit.

L'indice di rigidità degli impieghi (tot. immobilizzato /totale impieghi) è pari al 62% inferiore al precedente esercizio in relazione al proseguo del processo di ammortamento;

Gli investimenti sono adeguatamente finanziati poiché per avere un equilibrio strutturale e finanziario occorre che gli investimenti fissi (le immobilizzazioni) siano finanziati da fonti a medio lungo termine (capitale proprio+ debiti a lungo) infatti in 3SG i capitali permanenti coprono il 94% delle immobilizzazioni.

Il capitale proprio (patrimonio netto) rappresenta il 35% del totale fonti e il capitale di terzi il 65% (nel capitale di terzi rientrano il nuovo mutuo acceso a dicembre 2024 e finalizzato alla realizzazione del Centro Diurno Alzheimer, oltre alla restituzione degli interessi per il mutuo contratto dal Comune all'apertura dell'attività per gli arredi che corrisponde a circa € 9.000,00 annuali che si estinguerà nel 2044).

I debiti v/dipendenti sono la parte preponderante del totale capitale di terzi ovvero f.do TFR dei dipendenti, ratei ferie e premessi e 14^a mensilità dei dipendenti, le retribuzioni e contributi del mese di dicembre liquidati a gennaio, le premialità).

CONTO ECONOMICO

Valori in EURO/000	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024		31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
Ricavi Vendite e prestazioni	5.493.413	5.992.151	6.334.910	Ricavi Vendite e prestazioni	53,2%	54,0%	55,0%
Variazione rim. Finali	18.675	(16.841)	(10.698)	Variazione prodotti finiti e semilavorati	0,2%	-0,2%	-0,1%
Altri ricavi/capitalizzazioni lav. Int	4.815.077	5.119.373	5.201.931	Altri ricavi	46,6%	46,1%	45,1%
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.327.164	11.094.684	11.526.143	VALORE DELLA PRODUZIONE	100,0%	100,0%	100,0%
costi per mat. Prime, suss.di consumo	(501.429)	(374.330)	(383.302)	Materie prime e sussidiarie	-4,9%	-3,4%	-3,3%
Servizi	(2.051.205)	(1.859.233)	(1.953.226)	Servizi	-19,9%	-16,8%	-16,9%
Godimento di beni di terzi	(7.224)	(6.788)	(17.109)	Godimento di beni di terzi	-0,1%	-0,1%	-0,1%
Costi per il personale	(7.375.065)	(7.840.906)	(8.148.631)	Costi per il personale	-71,4%	-70,7%	-70,7%
Variazioni materie prime	0	0	0	Variazioni materie prime	0,0%	0,0%	0,0%
Oneri diversi di gestione	(308.873)	(345.485)	(354.351)	Oneri diversi di gestione	-3,0%	-3,1%	-3,1%
TOTALE COSTI	(10.243.796)	(10.426.742)	(10.856.618)	TOTALE COSTI	-99,2%	-94,0%	-94,2%
M.O.L.(RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA)	83.368	667.942	669.525	M.O.L.	0,8%	6,0%	5,8%
Svalutazione crediti	0	0	0	Accantonamento per svalutazione crediti	0,0%	0,0%	0,0%
Altri accantonamenti	0	(107.000)	(76.928)	Altri accantonamenti	0,0%	-1,0%	-0,7%
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0	(396.592)	(389.842)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0,0%	-3,6%	-3,4%
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	(17.492)	(21.742)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,0%	-0,2%	-0,2%
REDDITO OPERATIVO (CON GESTIONE PATRIMONIALE)	83.368	146.858	181.013	REDDITO OPERATIVO	0,8%	1,3%	1,6%
Proventi finanziari	442	0	0	Proventi finanziari	0,0%	0,0%	0,0%
Oneri finanziari	(49.336)	(87.238)	(101.857)	Oneri finanziari	-0,5%	-0,8%	-0,9%
Altri proventi/(oneri)	0	0	0	Altri oneri (perdite su cambi, ecc)	0,0%	0,0%	0,0%
Reddito Prevedibile (CON GESTIONE FINANZIARIA)	34.474	59.620	79.156	Reddito Prevedibile	0,3%	0,5%	0,7%
Rettifiche di valori	0	0	0	Rettifiche di valori	0,0%	0,0%	0,0%
Proventi straordinari	0	0	0	Proventi straordinari	0,0%	0,0%	0,0%
Oneri straordinari	0	0	0	Oneri straordinari	0,0%	0,0%	0,0%
Risultato ante imposte (CON GESTIONE STRAORD.)	34.474	59.620	79.156	Risultato ante imposte	0,3%	0,5%	0,7%
Imposte dell'esercizio	(34.020)	(59.067)	(75.317)	Imposte dell'esercizio	-0,3%	-0,5%	-0,7%
Risultato d'esercizio	454	553	3.839	Risultato d'esercizio	0,0%	0,0%	0,0%
liquidità prodotta	454	521.637	492.351	Cash Earnings(GUADAGNI DI CASSA)	0,0%	4,7%	4,3%

Dall'analisi delle incidenze del CE a scalare di seguito si espongono le considerazioni maggiormente significative rispetto all'esercizio precedente:

Relativamente ai ricavi:

- Si assiste all'incremento della saturazione in RSA e alla completa occupazione dei posti in solvenza;
- Incremento della saturazione nel reparto Hospice Altachiara con raggiungimento della piena capacità ricettiva per tutto l'esercizio (rinnovo criterio rilevazione ricavi in relazione alla competenza e non al criterio di rendicontazione come da nuovo OIC34....come illustrato nella sezione dei Contributi Regionali);
- Incremento del Contratto di Servizio in essere con il Comune di Gallarate a seguito integrazioni del servizio Asili Nido e del consolidamento del servizio Tutela Giuridica;
- Piena occupazione dei nuclei presso La Comunità Minori e accreditamento nuovi posti;
- Incremento accessi servizio di RSA Aperta;

Relativamente ai costi:

- Emerge il sensibile decremento dei costi per materie prime e sussidiarie grazie alla riduzione dell'impatto dei costi per Dispositivi di protezione individuale (DPI), diminuiti sia in termini di quantità utilizzate che di costi decisamente più accessibili e diminuzione spesa farmacia anche correlata alle condizioni degli ospiti presenti;
- Si assiste ad un incremento dei costi per servizi prevalentemente correlato alla spesa per le prestazioni infermieristiche in libera professione, resesi necessarie per far fronte al turnover del personale dipendente;
- I costi del personale contemplano gli aumenti contrattuali periodo ottobre-dicembre 2024 conseguenti al rinnovo del CCNL di settore siglato nel mese di febbraio 2025 con efficacia retroattiva, inoltre confluiscono maggiori premialità dipendenti e maggiori costi legati al personale del Contratto di Servizio che trova copertura nei ricavi;
- Infine relativamente agli ammortamenti si procede nell'esercizio 2024 con il normale processo di ammortamento sospeso parzialmente nel 2021 e totalmente nel 2022.

Prospetti Contabili

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE Azienda Servizi Socio Sanitari (Conforme al D.M. 26/04/1995)			
ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	ATTIVITA'	ESERCIZIO 2024
€ -	€ -	(A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO	€ -
		(B) IMMOBILIZZAZIONI	
		I Immobilizzazioni immateriali	
€ 11.227,45	€ 7.313,18	1 Software Fondo amm. software € 102.259,86	€ 4.304,29
€ -	€ -	2 Manutenzioni riparazioni straord. da amm. Fondo amm. manut. Riparazioni straord. da amm. € 0	€ -
€ 25.327,89	€ 40.692,66	3 Costi pluriennali Fondo amm. costi pluriennali € 623.145,68	€ 48.887,72
€ -	€ -	4 Migliorie beni di terzi Fondo amm. Migliorie beni di terzi € 0,00	€ -
€ -	€ -	5 Spese Start up comunità minori Fondo amm. Spese Start up comunità minori € 158.519,02	€ -
€ 8.708,05	€ 6.531,05	6 Manutenzioni riparazioni da ammortizzare Fondo amm. Manut. Riparazioni da ammortizzare € 160.402,87	€ 4.354,05
€ -	€ -	16 Immobilizzazioni in conto acconto Fondo amm. Immobilizzazioni in conto acconto pgt. Alzheimer € 0,00	€ -
€ 45.263,39	€ 54.536,89	** Totale immobilizzazioni immateriali (I)	€ 57.546,06
		II Immobilizzazioni materiali	
€ 309.874,14	€ 309.874,14	1 Terreni Fondo amm. terreni € 0	€ 309.874,14
€ 4.423.703,46	€ 4.381.994,55	2 Fabbricati Fondo amm. fabbricati € 2.832.458,16	€ 4.278.068,30
€ 50.585,06	€ 39.069,65	3 Attrezzature specifiche Fondo amm. attrezzature specifiche € 1.629.776,80	€ 31.145,96
€ 3.285,18	€ 4.506,16	4 Attrezzature varie - minuterie Fondo amm. attrezzature varie e minuterie € 145.736,39	€ 4.116,35
€ 171.137,55	€ 153.568,86	5 Mobili e arredi Fondo amm. mobili e arredi € 1.622.836,34	€ 136.002,58
€ 26.501,96	€ 25.827,70	6 Macchine uff. elettriche elettroniche Fondo amm. macchine uff. elettriche elettroniche € 342.888,31	€ 22.932,45
€ -	€ -	7 Automezzi Fondo amm. automezzi € 93.327,71	€ -
€ -	€ -	8 Autoveicoli da trasporto merci Fondo amm. autoveicoli trasporto merci € 9.661,97	€ -
€ 11.604,13	€ 10.352,50	9 Costruzioni leggere Fondo amm. costruzioni leggere € 25.775,51	€ 9.100,87

€ 22.099,81	€ 16.935,22	10 Attrezzature Generiche	€ 12.394,08
		Fondo amm. attrezzature generiche € 149.872,26	
€ 3.342,66	€ -	11 Beni non superiori a un € 516,46	€ -
		Fondo amm. beni non superiori a un milione € 230.900,11	
€ -	€ -	12 Impianti Specifici	€ -
		Fondo amm. Impianti specifici € 99.909,58	
€ 105.010,98	€ 84.831,07	13 Mobili-Attr.Bar Pasticceria	€ 64.651,16
		Fondo amm. Mobili-attr.bar pasticceria € 338.947,22	
€ -	€ -	14 Impianti Generici	€ -
		Fondo amm. Impianti Generici € 1.024,97	
€ 40.685,10	€ 28.267,36	15 Biancheria	€ 19.694,23
		Fondo amm. Biancheria € 239.212,26	
€ 165,38	€ -	17 Mobili e arredi Figli del Lavoro	€ -
		Fondo amm. Mob. e arredi Figli del Lavoro € 8.160,47	
€ 366.065,20	€ 338.131,97	18 Attrezzature Specifiche da 2012	€ 324.451,48
		Fondo amm. attrezzature specifiche da 2012 € 541.150,20	
€ -	€ -	19 Attrezzature specifiche Figli del lavoro	€ -
		Fondo amm. attrezzature specifiche Figli del lavoro € 3.469,09	
€ 1.400,97	€ -	20 Automezzi da 2012	€ -
		Fondo amm. automezzi da 2012 € 21.095,50	
€ 67.746,55	€ 63.059,97	21 Mobili e arredi da 2012	€ 65.653,43
		Fondo amm. mobili e arredi da 2012 € 78.769,45	
€ -	€ -	22 Immobilizzazioni in corso di costruzione	€ -
		Fondo amm. Immob. in corso di costruzione CPI € 0,00	
€ 38.001,97	€ 38.722,65	23 Impianti Specifici da 2012	€ 57.097,65
		Fondo amm. Impianti specifici da 2012 € 44.381,51	
		24 Immobilizzazioni Centro DIURNO in corso di costruzione	€ 36.063,55
		Fondo amm2 € 0,00	
		25 Immobilizzazioni FOTOVOLTAICO in corso di costruzione	€ 13.332,55
		Fondo amm2 € 0,00	
€ 5.506.016,50	€ 5.495.141,80	** Totale immobilizzazioni materiali (II)	€ 5.384.578,78
		III Immobilizzazioni finanziarie	
		1 Partecipazioni in :	
€ -	€ -	a) Partecipazioni in imprese controllate	€ -
€ -	€ -	b) Partecipazioni in imprese collegate	€ -
€ -	€ -	c) Altre imprese	€ -
		2 Crediti	
€ -	€ -	a) Crediti verso imprese controllate	€ -
€ -	€ -	b) Crediti verso imprese collegate	€ -
€ -	€ -	c) Crediti verso Enti Pubblici di riferimento	€ -
		d) Crediti verso altri:	
€ -	€ -	1 Stato	€ -
€ -	€ -	2 Regione	€ -
€ -	€ -	3 Altri Enti territoriali	€ -
€ -	€ -	4 Altri Enti del settore Pubblico allargato	€ -
€ -	€ -	5 Diversi	€ -
€ -	€ -	3 Altri titoli	€ -
€ -	€ -	** Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	€ -
€ 5.686.473,49	€ 5.549.678,69	*** Totale immobilizzazioni (B)	€ 5.442.124,84

			(C) ATTIVO CIRCOLANTE ENTRO 12 MESI	
			I Rimanenze	
€ -	€ -	-	1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ -
€ -	€ -	-	2 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati	€ -
€ -	€ -	-	3 Lavori in corso su ordinazione	€ -
€ 116.454,67	€ 99.614,05	-	4 Prodotti finiti e merci	€ 88.916,17
€ -	€ -	-	5 Acconti	€ -
€ -	€ -	-	6 Altre	€ -
€ 116.454,67	€ 99.614,05		** Totale rimanenze (I)	€ 88.916,17
			II Crediti entro esercizio successivo	
€ 1.086.023,12	€ 1.358.672,13	-	1 Crediti verso Clienti	€ 2.013.276,08
€ -	€ -	-	2 Crediti verso imprese controllate	€ -
€ -	€ -	-	3 Crediti verso imprese collegate	€ -
€ -	€ -	-	4 Crediti verso Enti Pubblici di riferimento	€ -
€ 335.007,66	€ 26.075,59	-	a) Crediti verso Comune di Gallarate	€ 26.075,59
€ 12.564,07	€ 5.196,48	-	5 Crediti verso altri	€ 4.129,87
€ -	€ 42.503,70	-	a) Stato (I.V.A./Erario)	€ -
€ -	€ -	-	b) Regione (contributi NAT/Hospice)	€ -
€ 1.029,57	€ -	-	c) Altri Enti territoriali	€ -
€ -	€ -	-	d) Altri Enti del settore pubblico allargato	€ -
€ 239.762,02	€ 234.393,59	-	e) Diversi (Fornitori, antic.contr./retrib. banca e altri)	€ 250.464,76
€ 1.674.386,44	€ 1.666.841,49		Totale crediti entro esercizio successivo	€ 2.293.946,30
			III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
€ -	€ -	-	1 Partecipazioni in imprese controllate	€ -
€ -	€ -	-	2 Partecipazioni in imprese collegate	€ -
€ -	€ -	-	3 Altre partecipazioni	€ -
€ -	€ -	-	5 Altri titoli	€ -
€ -	€ -	-	** Totale attiv.finanz.non immobilizzate (III)	€ -
			IV Disponibilità liquide	
€ 2.114,75	€ 202.241,29	-	1 Depositi bancari e postali presso :	
€ -	€ -	-	a) Banca/Cassiere	€ 746.361,10
€ -	€ -	-	b) Altre banche	€ -
€ -	€ -	-	c) Poste	€ -
€ -	€ -	-	2 Assegni	€ -
€ 19.933,04	€ 7.447,27	-	3 Denaro e valori in cassa	€ 10.081,69
€ 22.047,79	€ 209.688,56		** Totale disponibilita' liquide (IV)	€ 756.442,79
€ 1.812.888,90	€ 1.976.144,10		*** Totale attivo circolante (C)	€ 3.139.305,26
€ 6.581,33	€ 484.789,37		D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 209.886,81
€ 7.505.943,72	€ 8.010.612,16		*** Totale attivo (Tot.1+Tot.2+ratei)	€ 8.791.316,91
€ -	€ -	-	CONTI D'ORDINE	€ -

STATO PATRIMONIALE Azienda Servizi Socio Sanitari (conforme al D.M. 26/04/1995)

ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	PASSIVITA'	ESERCIZIO 2024
€ 2.717.914,15	€ 2.717.914,15	(A) PATRIMONIO NETTO	
€ -	€ -	I Capitale di dotazione	€ 2.717.914,15
€ 16.834,57	€ 16.857,27	III Riserve di rivalutazione	€ -
€ -	€ -	IV Fondo di riserva	€ 16.884,93
€ 283.891,38	€ 284.322,77	VI Riserve statutarie o regolamenti:	€ -
€ 35.965,95	€ 35.965,95	a) fondo rinnovo impianti	€ 284.848,24
€ -	€ -	b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	€ 35.965,95
€ -	€ -	c) altre	€ -
€ -	€ -	VII altre riserve	€ -
€ -	€ -	a) fondo contr. in C/capitale per investimenti	€ -
€ -	€ -	b) altre	€ -
€ -	€ -	VIII Utile (perdita) portati a nuovo	€ -
€ 454,09	€ 553,13	IX Utile (perdita) dell'Esercizio	€ 3.839,49
€ 3.055.060,14	€ 3.055.613,27	*** Patrimonio netto complessivo (A)	€ 3.059.452,76
		(B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
€ -	€ -	1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ -
€ -	€ -	2 per imposte e tasse	€ -
€ 105.784,63	€ 206.212,19	3 altre	€ 227.776,77
€ 105.784,63	€ 206.212,19	Totale fondi rischi ed oneri	€ 227.776,77
€ 216.791,64	€ 178.477,56	(C) Trattamento di Fine Rapporto per lavoro subordinato	€ 150.151,11
		(D) DEBITI	
€ -	€ -	1 Prestiti obbligazioni	€ -
€ -	€ -	3 Debiti verso:	€ -
€ 842.147,70	€ 1.244.115,74	a) Banca/Cassiere entro l'esercizio successivo	€ 891.557,24
€ -	€ -	b) Banca/Cassiere oltre l'esercizio successivo	€ 262.246,45
€ -	€ -	c) Altre Banche	€ -
€ -	€ -	d) Poste	€ -
€ -	€ -	4 Debiti Verso Altri Finanziatori	€ -
€ 14.763,75	€ 8.558,28	5 Acconti	€ 3.603,95
€ 677.665,73	€ 607.710,40	6 Debiti verso Fornitori	€ 595.227,21
€ -	€ -	7 Debiti rappresentati da titoli di credito	€ -
€ -	€ -	8 Debiti verso imprese controllate	€ -
€ -	€ -	9 Debiti verso imprese collegate	€ -
€ -	€ -	10 Debiti verso controllanti	€ -
€ -	€ -	a) per quote di utile di esercizio	€ -
€ -	€ -	b) per interessi	€ -
€ -	€ -	c) altri	€ -
€ 126.290,94	€ 102.662,63	11 Debiti tributari	€ 99.459,68
€ 322.751,31	€ 310.885,62	12 Debiti v/Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	€ 279.230,49
€ 218.670,98	€ 256.416,14	13 Altri debiti	
		a) Debiti verso altri	€ 678.967,71

€ 873.111,87	€ 1.010.720,88	b) Debiti verso dipendenti	€ 1.162.064,66
€ -	€ -	c) Debiti verso terzi	€ -
€ -	€ -	d) Debiti verso Comune di Gallarate	€ 356.402,47
€ 1.292,28	€ -	e) Debiti verso Stato (Erario-I.V.A., Imposte)	€ 30.973,53
€ 3.076.694,56	€ 3.541.069,69	*** Totale complessivo debiti(D)	€ 4.359.733,39
€ 1.051.612,75	€ 1.029.239,45	(E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 994.202,88
€ 7.505.943,72	€ 8.010.612,16	Totale passivo (A+B+C+D+E)	€ 8.791.316,91
€ -	€ -	Beni di Terzi in leasing	€ -

Prospetti Contabili

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO Azienda servizi Socio Sanitari (Conforme al D.M. 26/06/1995)				
CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2024
		A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
		1) RICAVI		
		a) delle vendite e delle prestazioni		
€ 2.361.352,03	€ 2.530.910,79	- per rette NAT	€ 2.524.938,88	€ 2.601.302,14
€ 569.890,70	€ 585.805,36	- per rette reparto Alzheimer	€ 631.550,72	€ 606.780,10
€ -	€ -	- per rette Centro Diurno Integrato	€ -	€ -
€ -	€ -	- per rette Comi	€ -	€ -
€ 272.100,00	€ 296.096,00	- Servizio SAD	€ 290.000,00	€ 289.136,00
€ 511.725,00	€ 669.779,00	- per rette Comunità Minorile	€ 698.000,00	€ 724.635,00
€ -	€ -	- Servizio Centro Diurno	€ -	€ -
€ 699.736,64	€ 704.527,14	- Servizio Tutela Minori/Segretariato Sociale	€ 705.485,24	€ 709.135,64
€ 973.133,36	€ 1.024.377,20	- Servizi Asili Nido	€ 1.022.112,52	€ 1.107.433,80
		- Rette Hospice posti non contrattualizzati		
€ -	€ -	- Tutela Giuridica	€ 42.000,00	€ 42.000,00
€ 105.475,00	€ 180.656,00	- RSA APERTA	€ 217.925,00	€ 254.487,00
€ -	€ -	b) da copertura di costi sociali	€ -	€ -
€ 5.493.412,73	€ 5.992.151,49	TOTALE RICAVI	€ 6.132.012,36	€ 6.334.909,68
€ 18.674,74	-€ 16.840,62	2) Variazioni delle rimanenze di prodotti	€ -	-€ 10.697,88
€ -	€ -	3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ -	€ -
€ -	€ -	4) Incrementi di Immobilizz. per lavori interni	€ -	€ -
€ -	€ -	5) Altri ricavi e proventi	€ -	€ -
		a) Proventi diversi		
€ 95.306,81	€ 98.590,00	- servizio lavanderia Clienti	€ 98.089,27	€ 101.821,82
€ 106.130,11	€ 333.610,10	- proventi diversi	€ 97.373,71	€ 268.341,90
€ 18.504,02	€ 19.937,60	- pasti al domicilio	€ 13.327,71	€ 23.796,44
€ -	€ -	- rimborsi pasti da Comune	€ -	€ -
€ 1.636,38	€ 4.162,02	- rimborsi diversi	€ 3.242,40	€ 9.917,68
€ 24.500,00	€ 24.500,00	- affitto ramo d'Azienda	€ 24.500,00	€ 28.812,52
€ 1,00	€ 1,00	- plusvalenze ordinarie	€ -	€ -
€ -	€ -	b) Corrispettivi	€ -	€ -
		c) Contributi in conto Esercizio		
€ 4.568.998,57	€ 4.638.572,50	- Contributi enti Pubblici	€ 4.643.302,56	€ 4.769.241,02
€ 4.833.751,63	€ 5.102.532,60	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 4.879.835,65	€ 5.191.233,50

€ 10.327.164,36	€ 11.094.684,09	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 11.011.848,02	€ 11.526.143,18
		B) COSTO DELLA PRODUZIONE		
		6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci		
€ 174.350,16	€ 182.700,35	- Medicinali e parafarmaci	€ 192.200,00	€ 158.129,89
€ 272.964,01	€ 141.231,18	- Materiale igienico - sanitario	€ 147.000,00	€ 145.233,91
€ 2.922,06	€ 3.236,71	- Materiali e beni di consumo, laboratorio	€ 3.406,80	€ 19.683,27
€ 10.799,77	€ 11.503,43	-Cancelleria,stampati,animazione, pubblicazione	€ 8.789,01	€ 15.987,64
€ 31.465,62	€ 25.756,09	- Pulizia ambienti e prodotti cellulosa	€ 29.450,00	€ 34.393,45
€ -	€ -	- Materiali e prod. giardinaggio e ripristino verde	€ -	€ -
€ 8.927,50	€ 9.902,28	- Carburanti e lubrificanti	€ 10.147,49	€ 9.873,92
€ -	€ -	- Beni non superiori a € 516,46	€ -	€ -
€ 501.429,12	€ 374.330,04	TOTALE MATER. PRIME E SUSSIDIARIE	€ 390.993,30	€ 383.302,08
		7) Per servizi:		
€ 89.129,88	€ 121.391,58	a) Assistenza tecnica	€ 130.361,38	€ 140.540,03
€ 61.746,36	€ 18.891,77	b) Manut. riparazioni ordinarie beni di proprietà	€ 19.628,15	€ 28.430,22
€ 27.704,82	€ 23.479,17	c) Manut. riparazioni ordinarie beni di terzi	€ 28.726,04	€ 40.718,32
€ -	€ -	d) Manut. Rip. Straord. di proprietà	€ -	€ -
€ -	€ -	e) Manut. Rip. Straord.beni di terzi	€ -	€ -
€ 660.595,47	€ 437.931,83	e) Gas, Acqua, Energia elettrica e F.M.	€ 501.928,26	€ 429.044,05
€ 28.197,19	€ 24.661,39	f) Postali e telefoniche	€ 22.887,82	€ 27.323,44
€ 49.627,62	€ 49.440,17	g) Assicurazioni e bolli	€ 49.324,28	€ 50.690,12
€ 55.557,43	€ 82.900,93	h) Prestazioni professionali e consulenza	€ 44.867,92	€ 63.244,57
€ 38.485,78	€ 51.869,70	i) Spese varie e documentate	€ 37.904,28	€ 49.464,08
€ 8.972,28	€ 9.707,36	l) Indennità di carica ai Revisori	€ 9.707,36	€ 9.707,36
€ 476.284,58	€ 463.848,52	m) Spese per prestazioni sanitarie	€ 483.159,92	€ 540.094,44
€ 422,94	€ 10,00	n) Spese per trasporto e spedizione	€ 20,00	€ 45,00
€ 549,00	€ 1.579,00	o) Spese di pubblicità e ricerca	€ 1.616,97	€ 542,98
€ 4.643,54	€ 8.893,84	p) Prest. d'opera da terzi	€ 4.727,33	€ 2.793,99
€ 59.195,68	€ 22.218,89	q) Smaltimento rifiuti ospedalieri/urbani e da giardino	€ 19.487,78	€ 16.543,35
€ 2.184,10	€ 1.691,67	r) Costi indeducibili	€ 500,00	€ 647,48
€ 3.498,59	€ 4.299,59	s) Quote associative	€ 4.219,59	€ 5.668,59
€ -	€ -	t) Spese di Rappresentanza	€ -	€ -
€ -	€ 812,50	u) Compensi collaborazioni, prest. d'opera occasionale	€ -	€ 806,25
€ -	€ -	v) Spese condominiali	€ -	€ -
		x) Spese commissioni e oneri bancari	€ 7.859,55	€ 13.909,09

€ 1.697,56	€ 9.406,71			
€ 705,95	€ 3.528,51	y) Spese viaggi e trasferte	€ 681,12	€ 853,81
€ 482.006,48	€ 522.669,75	z) Servizio ristorazione	€ 525.000,00	€ 532.159,20
€ 2.051.205,25	€ 1.859.232,88	TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 1.892.607,75	€ 1.953.226,37
		8) Per godimento beni di terzi:		
€ -	€ -	- Canoni di leasing	€ -	€ -
€ 7.223,88	€ 6.788,32	Noleggio	€ 1.280,02	€ 17.108,85
€ 7.223,88	€ 6.788,32	TOTALE COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 1.280,02	€ 17.108,85
		9) Per il personale		
€ 5.444.445,57	€ 5.681.813,48	a) Stipendi e salari	€ 5.682.167,61	€ 5.875.102,44
€ 1.478.050,39	€ 1.723.883,65	b) Oneri sociali	€ 1.728.480,71	€ 1.834.724,66
€ 409.900,73	€ 378.726,67	c) Trattamento di fine rapporto	€ 428.040,01	€ 381.661,37
€ -	€ -	d) Trattamento di quiescenze e simili	€ -	€ -
€ 42.668,50	€ 56.481,93	e) Altri costi	€ 58.998,30	€ 57.142,15
€ 7.375.065,19	€ 7.840.905,73	TOTALE COSTI DI PERSONALE	€ 7.897.686,63	€ 8.148.630,62
		10) Ammortamenti e svalutazioni:		
		a) Ammortamento immobilizz. immateriali		
€ -	€ 3.914,27	- Software	€ 7.700,33	€ 3.979,61
€ -	€ 11.400,89	- Costi pluriennali	€ 17.122,26	€ 15.585,75
€ -	€ -	- Migliorie beni di terzi	€ -	€ -
€ -	€ -	- Spese start-up comunità minori	€ -	€ -
€ -	€ 2.177,00	- Manut. Ripar. da ammortizzare	€ 2.177,00	€ 2.177,00
€ -	€ -	- Manut. Riparazioni straord. da ammortizzare	€ -	€ -
		b) Ammortamento immobilizzazioni materiali		
€ -	€ -	- Terreni	€ -	€ -
€ -	€ 194.106,24	- Fabbricati	€ 205.760,81	€ 197.800,31
€ -	€ 29.648,58	- Mobili e arredi	€ 29.109,16	€ 30.213,15
€ -	€ 704,59	- Attrezzature varie e minuterie	€ 794,35	€ 853,94
€ -	€ 6.614,88	- Macchine elettriche hardware	€ 6.254,10	€ 6.644,85
€ -	€ 1.251,63	- Costruzioni leggere	€ 1.251,63	€ 1.251,63
€ -	€ 1.400,98	- Automezzi	€ -	€ -
€ -	€ -	- Autoveicoli da trasporto merci	€ -	€ -
€ -	€ 95.876,88	- Attrezzature specifiche	€ 91.317,53	€ 92.205,42
€ -	€ -	- Attrezzature specifiche Figli del Lavoro	€ -	€ -
€ -	€ 6.284,70	- Attrezzature generiche	€ 5.861,40	€ 6.105,43
€ -	€ 8.520,44	- Impianti specifici	€ 11.077,77	€ 10.320,42
€ -	€ -	- Impianti generici	€ -	€ -
€ -	€ 26.798,45	- Biancheria	€ 25.965,61	€ 22.274,77
€ -	€ 5.039,40	- Beni non sup. € 516,46	€ 3.000,00	€ 1.991,86

€ -	€ 20.179,91	- Mobili - Attrezzature bar pasticceria	€ 20.179,91	€ 20.179,91
€ -	€ 165,38	- Mobili e arredi Figli del Lavoro	€ -	€ -
€ -	€ -	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
€ -	€ -	d) Sval.crediti nell'att.circ. e delle disp.liquide	€ -	€ -
€ -	€ 414.084,22	TOTALE AMM. E SVALUTAZIONI	€ 427.571,86	€ 411.584,05
€ -	€ 107.000,00	11) Variaz.rimanenze materie prime, suss., consumo	€ -	€ 16.927,58
€ -	€ -	12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ 60.000,00
€ -	€ -	13) Altri accantonamenti	€ -	€ -
€ 25.821,89	€ 26.732,68	14) Oneri diversi di gestione	€ 26.261,30	€ 28.001,35
€ 253.720,18	€ 234.163,80	a - Imposte e tasse	€ 259.074,19	€ 241.253,88
€ 28.923,47	€ 84.588,33	b - IVA indetraibile	€ 25.775,36	€ 85.095,30
€ 407,13	€ -	c - Oneri diversi	€ -	€ -
		d - Minusvalenze ordinarie		
€ 10.243.796,11	€ 10.947.826,00	TOT. COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 10.921.250,40	€ 11.345.130,08
€ 83.368,25	€ 146.858,09	DIFF. VALORE COSTO PRODUZIONE	€ 90.597,61	€ 181.013,10
€ -	€ -	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€ -	€ -
€ -	€ -	15) Proventi da partecipazioni	€ -	€ -
€ -	€ -	16) Altri proventi finanziari:	€ -	€ -
€ -	€ -	a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso:	€ -	€ -
€ -	€ -	1 in imprese controllate	€ -	€ -
€ -	€ -	2 in imprese collegate	€ -	€ -
€ -	€ -	3 Enti Pubblici di riferimento	€ -	€ -
€ -	€ -	4 Altri (interessi su c/c bancario)	€ -	€ -
€ -	€ -	b) da titoli iscr.nelle imm.che non costit.partec.	€ -	€ -
€ -	€ -	c) da titolo iscr.nell'att.circ.che non cost.partec.	€ -	€ -
€ 441,78	€ -	d) proventi diversi dai precedenti	€ -	€ -
		17) Interessi passivi e altri oneri finanziari verso:		
€ -	€ -	a) in imprese controllate	€ -	€ -
€ -	€ -	b) in imprese collegate	€ -	€ -
€ 10.031,73	€ 9.851,29	c) Enti Pubb. di riferim. (Comune di Gallarate)	€ 9.176,41	€ 9.853,80
€ 39.304,21	€ 77.386,67	d) Altri interessi passivi	€ 36.917,84	€ 92.002,81
-€ 48.894,16	-€ 87.237,96	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZ.	-€ 46.094,25	-€ 101.856,61
		D) RETTIF. VALORE ATTIVITA' FINANZ.		
€ -	€ -	18) Rivalutazioni:	€ -	€ -
€ -	€ -	a) di partecipazioni	€ -	€ -
		b) di imm.finanz.che non costituiscono partec.	€ -	€ -

€ -	€ -	c) di titoli iscritti all'att.circ.che non costit.part..	€ -	€ -
€ -	€ -	d) altre	€ -	€ -
€ -	€ -	19) Svalutazioni:	€ -	€ -
€ -	€ -	a) di partecipazioni	€ -	€ -
€ -	€ -	b) di imm.finanz.che non costituiscono partec.	€ -	€ -
€ -	€ -	c) di titoli iscritti all'att.circ.che non costit.part..	€ -	€ -
€ -	€ -	d) altre	€ -	€ -
€ -	€ -	TOTALE DELLE RETTIFICHE	€ -	€ -
€ 34.474,09	€ 59.620,13	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 44.503,36	€ 79.156,49
€ 32.400,00	€ 62.066,00	20) Imposte sul reddito dell'Esercizio	€ 42.890,79	€ 63.093,00
€ 1.620,00	€ 4.201,00	I.R.A.P.	€ -	€ 15.344,00
€ -	-€ 7.200,00	I.R.E.S.	€ -	-€ 3.120,00
€ 454,09	€ 553,13	Imposte Anticipate	€ 1.612,57	€ 3.839,49
		23) UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO		

NOTA INTEGRATIVA **al Bilancio Consuntivo 2024**

Criteri di formazione e valutazione

Per la redazione del Conto Consuntivo sono state seguite le norme di cui agli Articoli 2423 c.c. e segg., introdotte con il Decreto Legislativo 9 Aprile 1991 n. 127 e successive modificazioni oltre che alle norme stabilite dall'Articolo 42 del DPR n. 902 del 04/10/1986 e dall'Articolo 30 dello Statuto aziendale.

In particolare si rileva che:

- a) Sono state rispettate le strutture previste dal Codice Civile per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico rispettivamente all'Articolo 2424 e all'Articolo 2425;
- b) Nella redazione del Conto Consuntivo non si è derogato alle norme di Legge, ai sensi dell'Articolo 2423 c.c.;

Inoltre sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'Articolo 2423-bis del C.C. ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- Sono stati indicati esclusivamente i proventi (finanziari) realizzati alla data di chiusura dell'Esercizio;
- Oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- Non sono stati effettuati compensi di partite;
- La nota integrativa è stata redatta rispettando il contenuto minimale previsto dall'Articolo 2427 del Codice Civile;

Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle norme del Codice Civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Azienda.

La valutazione delle risultanze di Bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'Articolo 2426 del c.c..

In particolare:

- **Le immobilizzazioni immateriali** capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto ritenute ad utilità pluriennale;
- **Le immobilizzazioni materiali** sono state valutate al costo di acquisto e non sono state apportate svalutazioni ulteriori rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento dei singoli cespiti. Sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Coerentemente con quanto ora previsto in tema di eliminazione delle interferenze fiscali non sono stati calcolati ammortamenti integrativi.

Con la conversione del Decreto Sostegni-ter, il Legislatore che già aveva dato la possibilità di bloccare gli ammortamenti nel 2021 ne estende la facoltà anche al bilancio 2022, l'azienda ha avuto necessità di usufruirne nel 2021 per le sole categorie delle Attrezzature specifiche/specifiche da 2012 e Mobili e Arredi Pasticceria a causa dell'andamento epidemiologico, della conseguente necessità di mantenere dei posti vuoti per effettuare gli isolamenti e alla ridotta saturazione del reparto Hospice; L'anno 2022 si presentava ancora più problematico a causa del perdurare della difficoltà di saturare il budget Hospice e del sopraggiunto fenomeno del "caro bollette", oltre al venir meno della possibilità di attingere ai ristori di ATS pertanto per l'esercizio 2022 l'azienda ha dovuto ricorrere alla sospensione delle quote di ammortamento nella sua complessità, tale importo per l'anno 2022 ammontava a € 388.016,52.

Dall'anno 2023 è ripartito il normale piano di ammortamento.

- **Le partecipazioni:** non esistono partecipazioni di imprese controllate, collegate e/o altre iscritte all'attivo del Bilancio;
- **I crediti** sono stati esposti al loro presunto valore di realizzo pari al nominale;
- **I ratei ed i risconti attivi** sono stati determinati con il criterio della competenza temporale;
- **Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti assunti alla data di chiusura del Bilancio, così come disposto dalle modifiche apportate dalla regolamentazione del TFR dalla legge 27 dicembre 2006 n. 196 ("Legge Finanziaria 2007") e dai successivi Decreti e Regolamenti attuativi;
- **I debiti** sono stati iscritti in Conto Consuntivo per il valore risultante dal loro titolo;
- **I debiti per le imposte sul reddito** relativo all'Esercizio 2024 sono state opportunamente iscritte in Bilancio;
- **Le Imposte sul reddito** dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni vigenti, tenendo conto delle esenzioni applicabili.
Per il principio della competenza, nel bilancio devono essere recepite le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite). La loro contabilizzazione deriva dalle differenze temporanee tra il valore attribuito a un'attività o a una passività secondo criteri civilistici e il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali. Dette differenze sono originate prevalentemente da differenze tra il risultato prima delle imposte da bilancio civilistico determinato senza interferenze fiscali e l'imponibile fiscale, che hanno origine in un esercizio e si annullano in uno o più esercizi successivi.
Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.
Le attività per imposte anticipate sono contabilizzate nella voce C.II 5e – Crediti che non costituiscono Immobilizzazioni. Le imposte differite/anticipate sono indicate nel conto economico in un'apposita sottovoce della voce 22-Imposte sul reddito dell'esercizio.
- **Le rimanenze** sono state valutate secondo il criterio del "F.I.F.O." ed il valore ottenuto non differisce dai costi correnti alla chiusura dell'Esercizio.

Attività

B) Immobilizzazioni

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 5.549.678,69	€ 5.442.124,84	-€ 107.553,85

Il costo relativo a tali immobilizzazioni è stato ammortizzato in relazione alla veritiera possibilità di utilizzazione dei beni e gli importi riportati sono indicati al netto delle relative quote di ammortamento nel tempo accantonate.

Non si segnalano dismissioni effettuate nel corso dell'esercizio pertanto non si rileva alcuna plusvalenze/minusvalenze.

Relativamente ai Fabbricati si mette in evidenza che già dall'esercizio 2019, come conseguenza all'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi, è stato capitalizzato il valore complessivo delle immobilizzazioni in corso di costruzione. In accordo con il consulente fiscale si era deciso di optare per il metodo di capitalizzazione INDIRETTO, in relazione all'OIC16 tale criterio prevede che venga portato in ammortamento il costo totale delle immobilizzazioni materiali mentre il contributo del Comune di Gallarate è portato indirettamente a riduzione del costo per la quota di competenza dell'esercizio attraverso l'iscrizione di risconti passivi per la durata del processo di ammortamento. Confluisce quindi nella voce "ammortamento fabbricati" la quota piena (3%) pari a € 49.108,95e il risconto passivo del ricavo.

Si ricorda che nel corso dell'esercizio 2012 era stato svolto un lavoro di confronto tra le aliquote di ammortamento utilizzate e quelle dettate dal Decreto Ministeriale 31/12/1988, tale studio aveva portato alle seguenti rilevazioni e soluzioni:

1. per le categorie di cespiti con aliquota inferiore a quella del Decreto Ministeriale 31/12/1988 (attrezzature specifiche, mobili e arredi, automezzi, attrezzature varie e minuterie e mobili e arredi bar pasticceria) sono state create delle apposite nuove categorie a partire dall'anno 2012 con l'applicazione delle aliquote ministeriali (attrezzature specifiche da 2012, mobili e arredi da 2012, automezzi da 2012);
2. per le categorie di cespiti con aliquota superiori a quella del Decreto Ministeriale 31/12/1988 (impianti specifici) oltre ad optare per la stessa soluzione di cui sopra, si rileva come tali maggiori quote di ammortamento siano fiscalmente indeducibili fino al termine del piano di ammortamento.

3. i televisori che si trovavano erroneamente nella categoria “mobili e arredi” sono stati spostati nella categoria “attrezzature generiche” con l’applicazione di una aliquota di ammortamento superiore (25% a fronte del 5%) a decorrere dall’esercizio 2012.

Si precisa che per quanto riguarda le immobilizzazioni acquistate anteriormente al 2012 il piano di ammortamento civilistico verrà portato a termine senza variazioni e che le quote di ammortamento civilistiche inferiori a quelle sancite dal Decreto Ministeriale 31/12/1988 sono considerate fiscalmente deducibili fino al termine del processo di ammortamento in virtù della risoluzione Ministeriale N.78/E del 17/06/2005 sulla base della quale l’imprenditore possa effettuare liberamente l’ammortamento in misura inferiore a quella stabilita con decreto ministeriale, senza limite alcuno, purché ciò avvenga nel rispetto dei criteri civilistici di redazione del bilancio.

Le variazioni intervenute nell’esercizio 2024 sono elencate nel prospetto di movimentazione cespiti di seguito riportato.

		AL 31/12/2024				AL 31/12/2024				
		Costo storico				Fondo ammortamento				
		01/01/2024	acquisti/ conferimenti/ rivalutazioni	vendite/ rivalutazioni	31/12/2024	01/01/2024	ammortamento	vendite/ rivalutazioni	31/12/2024	Valore Netto
1	Immobilizzazioni immateriali									
a)	Software	€ 105.593,43	€ 970,72	€ -	€ 106.564,15	€ 98.280,25	€ 3.979,61		€ 102.259,86	€ 4.304,29
b)	Costi pluriennali	€ 648.252,59	€ 23.780,81	€ -	€ 672.033,40	€ 607.559,93	€ 15.585,75	€ -	€ 623.145,68	€ 48.887,72
c)	Migliorie beni di terzi	€ -			€ -	€ -			€ -	€ -
d)	Spese start up Comunità minori	€ 158.519,02			€ 158.519,02	€ 158.519,02	€ -		€ 158.519,02	€ -
e)	Manutenzione Rip. Straord. da ammortizzare	€ 0,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
f)	Manutenzioni e riparazioni da ammortizzare	€ 164.756,92	€ -		€ 164.756,92	€ 158.225,87	€ 2.177,00		€ 160.402,87	€ 4.354,05
g)	Immobilizzazioni in c/acconto pgt. Alzheimer	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -	€ -
2	Immobilizzazioni materiali									
a)	Terreni	€ 309.874,14			€ 309.874,14	€ -			€ -	€ 309.874,14
b)	Fabbricati	€ 7.016.652,40	€ 93.874,06		€ 7.110.526,46	€ 2.634.657,85	€ 197.800,31	€ -	€ 2.832.458,16	€ 4.278.068,30
c1)	Mobili e arredi	€ 1.758.838,92	€ -	€ -	€ 1.758.838,92	€ 1.605.270,06	€ 17.566,28	€ -	€ 1.622.836,34	€ 136.002,58
c2)	Mobili e arredi da 2012	€ 129.182,55	€ 15.240,33		€ 144.422,88	€ 66.122,58	€ 12.646,87	€ 0,00	€ 78.769,45	€ 65.653,43
d)	Macchine elettr. Hardware	€ 362.071,16	€ 3.749,60	€ -	€ 365.820,76	€ 336.243,46	€ 6.644,85	€ -	€ 342.888,31	€ 22.932,45
e1)	Automezzi	€ 93.327,71	€ -	€ -	€ 93.327,71	€ 93.327,71	€ -	€ -	€ 93.327,71	€ -
e2)	Automezzi da 2012	€ 21.095,50	€ -	€ 0,00	€ 21.095,50	€ 21.095,50	€ 0,00	€ -	€ 21.095,50	€ 0,00
f)	Autoveicoli da trasporto merci	€ 9.661,97	€ -	€ 0,00	€ 9.661,97	€ 9.661,97	€ -	€ -	€ 9.661,97	€ -
g1)	Attrezzature specifiche	€ 1.660.922,76		€ -	€ 1.660.922,76	€ 1.621.853,11	€ 7.923,69	€ -	€ 1.629.776,80	€ 31.145,96
g2)	Attrezzature specifiche da 2012	€ 795.000,43	€ 70.601,24	€ -	€ 865.601,67	€ 456.868,47	€ 84.281,73	€ -	€ 541.150,20	€ 324.451,47
g3)	Attrezzature specifiche figli del lavoro	€ 3.469,09	€ -	€ 0,00	€ 3.469,09	€ 3.469,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.469,09	€ 0,00
h)	Attrezzature generiche	€ 160.702,05	€ 1.564,29	€ -	€ 162.266,34	€ 143.766,83	€ 6.105,43	€ -	€ 149.872,26	€ 12.394,08
i)	Attrezzature varie e minuterie	€ 149.388,62	€ 464,13	€ -	€ 149.852,75	€ 144.882,45	€ 853,94	€ -	€ 145.736,39	€ 4.116,36
l)	Costruzioni leggere	€ 34.876,38	€ -	€ -	€ 34.876,38	€ 24.523,88	€ 1.251,63	€ -	€ 25.775,51	€ 9.100,87
m)	Beni inferiori ad € 516,46	€ 228.908,25	€ 1.991,86	€ -	€ 230.900,11	€ 228.908,25	€ 1.991,86	€ -	€ 230.900,11	€ -
n)	Impianti specifici e impianti spec. da 2012	€ 172.693,32	€ 28.695,42	€ -	€ 201.388,74	€ 133.970,67	€ 10.320,42	€ -	€ 144.291,09	€ 57.097,65
o)	Mobili-attr.bar pasticc.	€ 403.598,38	€ -	€ -	€ 403.598,38	€ 318.767,31	€ 20.179,91	€ -	€ 338.947,22	€ 64.651,16
p)	Biancheria	€ 245.204,85	€ 13.701,64	€ -	€ 258.906,49	€ 216.937,49	€ 22.274,77	€ -	€ 239.212,26	€ 19.694,23
q)	Impianti generici	€ 1.024,97	€ -	€ -	€ 1.024,97	€ 1.024,97	€ -	€ -	€ 1.024,97	€ -
r)	mobili e arredi Figli del Lavoro	€ 8.160,47	€ -	€ -	€ 8.160,47	€ 8.160,47	€ 0,00	€ -	€ 8.160,47	€ -
s)	immob. Fotovoltaico in corso di costruzione	€ 0,00	€ 13.332,55	€ 0,00	€ 13.332,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -	€ 13.332,55
t)	immob. CD in corso di costruzione	€ 0,00	€ 36.063,55	€ -	€ 36.063,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.063,55
	TOTALI	€ 14.641.775,88	€ 304.030,20	€ -	€ 14.945.806,08	€ 9.092.097,19	€ 411.584,05	€ -	€ 9.503.681,24	€ 5.442.124,84

C) Attivo circolante

I Rimanenze

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 99.614,05	€ 88.916,17	-€ 10.697,88

II Crediti entro esercizio successivo

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 1.666.841,49	€ 2.293.946,30	€ 627.104,81

Le voci che compongono il saldo al 31/12/2024 sono:

- crediti verso Clienti per complessivi € **2.013.276,08** (di cui v/Comune di Gallarate per fatture emesse € 5.063,62), comprensivi di fatture da emettere per € **1.228.378,16** (di cui € 94.822,93 al Comune di Gallarate e € 1.089.744,68 ad ATS) e al netto di note di credito da emettere per € **618,22** riferite a restituzione lavanderia/retta non usufruite per dimissioni dicembre 2024. Le fatture da emettere si riferiscono a: Servizio SAD IV° trimestre 2024 € **68.140,00**, € **25.879,48** quota compartecipazione incrementi contrattuali periodo ottobre-dicembre 2024 personale Contratto di Servizio, saldo Contributi Regionali RSA produzione anno 2024 comprensiva di contributo farmaci pazienti covid I° trimestre e contributo incrementi contrattuali ottobre-dicembre € **148.807,08**, Contributi Regionali extra-budget SV IV° trim.2024 € **228.190,40**, Contributi Regionali extra-budget SLA IV° trim. 2024 € **22.404,60**, Contributi Regionali RSA APERTA IV° trimestre 2024 € **65.440,00**, saldo Contributo Regionale Hospice 2024 € 624.902,60, rette Comunità Minori novembre-dicembre 2024 € **43.181,48**, € **314,64** sanificazione stanza anno precedente, s.do adeguamento ISTA affitto farmacia aggiornato a dicembre 2024 € **314,43**, € **624,72** rimborso quota affitto punto prelievi Cajello novembre e dicembre 2024 e € **178,73** rimborso nota spese Tutela Giuridica da parte del Comune di Gallarate;
- crediti verso Comune di Gallarate per complessivi € **26.075,59** composti da:
 - € **15.697,59** quale saldo contributo a fondo perso del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali relativamente alla realizzazione del progetto Ambulatorio Alzheimer;
 - € **10.378,00** a titolo di deposito cauzionale versato nell'anno 2009 relativamente al bando per l'aggiudicazione del Servizio Tutela Minori 2010-2012;
- Crediti verso altri per € **4.129,87** composti dalla voce "fornitori c/anticipi" relativamente alle somme liquidate ai fornitori antecedentemente all'emissione della relativa fattura;
- Crediti diversi per € **250.464,76** dove confluiscono:
 - crediti residui da incassare invariati dal 31/12/2017 relativamente ai compensi netti erogati al Consiglio di amministrazione anno 2010-2011 pari a € **7.423,98** (rilevati nel Bilancio 2011 per complessivi € 57.058,00 di cui da incassare al 31/12/2017 € 7.423,99);
 - € **176,80** fattura abbonamento ADSL competenza gennaio 2025;
 - "Anticipazioni c/Inail" per € **13.266,15**;
 - "Fornitori c/depositi cauzionali" relativamente ai depositi versati ad inizio attività all'apertura delle utenze per € **47.932,39**;
 - € **1.000,00** quale deposito contratto Amsc per locazione locali Cajello;
 - "Crediti per imposte anticipate" € **19.609,47**

- Anticipo Comunità Minori per € 5.287,89;
- Anticipo Treno della Memoria € 10,00;
- Anticipo Tutela Giuridica € 223,13;
- Anticipo prepagata Comunità Minori € 39,95;
- Anticipo f.do spese giudiziarie € 1.546,33;
- Anticipo prepagata BPER € 300,00;
- Crediti diversi per € 153.648,67 conseguenti alla rettifica di costi del personale già rilevato nello scorso esercizio e che aveva nel 2023 come contropartita il relativo provento straordinario;

III Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessuna movimentazione

IV Disponibilità liquide

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 209.688,56	€ 756.442,79	€ 546.754,23

Descrizione	31/12/2023	31/12/2024
Depositi bancari	€ 202.241,29	€ 746.361,10
Denaro e altri valori in cassa	€ 7.447,27	€ 10.081,69
Accantonamento quote per rifinanziamento	€ -	€ -
Totale	€ 209.688,56	€ 756.442,79

Nell'esercizio 2024 sono stati aperti due ulteriori C/C dedicati:

- uno dove confluiranno le spese destinate alla realizzazione dell'impianto Fotovoltaico in cui è confluito il Contributo del Comune di Gallarate pari a € 340.000,00 oltre ad una quota di autofinanziamento che al netto delle spese già sostenute porta il conto ad un saldo al 31/12/2024 di € 384.490,06;
- uno dove confluiranno le spese destinate alla realizzazione del Centro Diurno Alzheimer in cui è confluito il mutuo di € 320.000,00 che al netto delle spese già sostenute porta il conto ad un saldo al 31/12/2024 di € 311.802,72.

D) Ratei e risconti attivi

	SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
Risconti attivi	€ 8.622,92	€ 10.936,46	€ 2.313,54
Ratei attivi	€ 476.166,45	€ 198.950,35	-€ 277.216,10
Totale	€ 484.789,37	€ 209.886,81	-€ 274.902,56

I risconti attivi iscritti in bilancio alla data del 31/12/2024 si riferiscono a quei costi a cavallo tra l'esercizio 2024 e il 2025 quali "Assicurazioni", "Assistenza tecnica", "Spese telefoniche", "Spese giornali e riviste", "Affitti passivi", "spese pubblicità e ricerca"...

I ratei attivi si riferiscono alle giornate degli utenti Hospice non deceduti alla data del 31/12/2024 i cui ricavi vengono contabilizzati nel 2024 secondo il principio della competenza ma avranno manifestazione finanziaria nel 2025 al momento del decesso dell'ospite con la rendicontazione. Tale nuova modalità di rilevazione dei Contributi Regionali deriva dal nuovo principio contabile OIC34 che consente di rilevare i ricavi da servizi in base allo stato di avanzamento della prestazione purché vengano soddisfatti due requisiti:

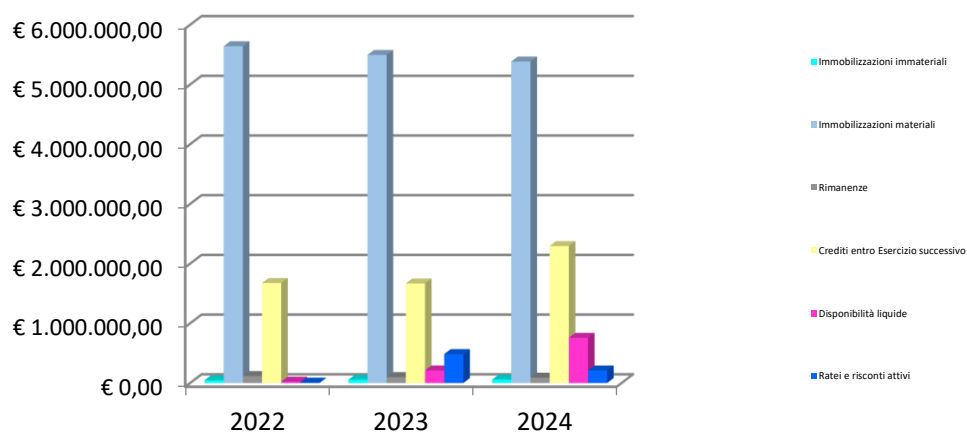
- a. il corrispettivo maturi via via che la prestazione è eseguita (nel caso del reparto Hospice matura per ogni giorno di permanenza fino al decesso/dimissioni);
- b) l'ammontare del ricavo di competenza possa essere misurato attendibilmente (esiste una tariffa giornaliera pari a € 280,60).

Pertanto si rilevano n.709 giornate di assistenza 2024 a ospiti non deceduti al 31/12/2024 che moltiplicate per la tariffa giornaliera di € 280,60 confluiscono nei Contributi Regionali Hospice per € **198.945,40**.

Inoltre nei ratei attivi confluisce la quota lavanderia clienti per due gg di dicembre per € 4,95.

ATTIVITA'

	2022	2023	2024
Immobilizzazioni immateriali	€ 45.263,39	€ 54.536,89	€ 57.546,06
Immobilizzazioni materiali	€ 5.641.210,10	€ 5.495.141,80	€ 5.384.578,78
Rimanenze	€ 116.454,67	€ 99.614,05	€ 88.916,17
Crediti entro Esercizio successivo	€ 1.674.386,44	€ 1.666.841,49	€ 2.293.946,30
Disponibilità liquide	€ 22.047,79	€ 209.688,56	€ 756.442,79
Ratei e risconti attivi	€ 6.581,33	€ 484.789,37	€ 209.886,81
TOTALE	€ 7.505.943,72	€ 8.010.612,16	€ 8.791.316,91



Passività

A) Patrimonio netto

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 3.055.613,27	€ 3.059.452,76	€ 3.839,49

Descrizione	31/12/2023	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Capitale di dotazione	€ 2.717.914,15	€ -	€ -	€ 2.717.914,15
Fondo di riserva	€ 16.857,27	€ 27,66	€ -	€ 16.884,93
Fondo di rinnovo impianti	€ 284.322,77	€ 525,47	€ -	€ 284.848,24
Fondo fin. Sviluppo invest.	€ 35.965,95	€ -	€ -	€ 35.965,95
Utile (perdita) d'Esercizio	€ 553,13	€ 3.286,36	€ -	€ 3.839,49
Utile (perdita) a nuovo	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 3.055.613,27	€ 3.839,49	€ -	€ 3.059.452,76

Il patrimonio netto è formato dal capitale di dotazione conferito dall'Amministrazione Comunale dai fondi di riserva da statuto derivanti dalla destinazione dell'utile degli Esercizi precedenti e dall'utile dell'esercizio 2024.

B) Fondi per rischi ed oneri

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 206.212,19	€ 227.776,77	€ 21.564,58

Relativamente agli accantonamenti a titolo di Fondo rischi spese legali:

- Residui accantonamenti anno 2013 relativamente alla restituzione di compensi amministratori non dovuti da recuperare invariati rispetto al 31/12/2023 pari a **€ 5.500,50** (€ 7.164,50 accantonamento originario);
- Residuo accantonamento anno 2023 destinato alla definizione di pendenze in corso con il personale e relative spese legali **€ 23.446,82** (€ 30.000,00 accantonamento originario) cui si aggiunge l'integrazione di **€ 13.000,00** dell'esercizio 2024 a chiusura delle vertenze in corso;

Relativamente al Fondo Svalutazione Crediti si azzera a seguito utilizzo di € 32.982,13 per lo stralcio di crediti inesigibili pregressi e si accantona la quota dell'anno pari allo 0,50% dei crediti in essere al 31/12/2024 fiscalmente deducibile **€ 3.927,58**.

- Il Fondo rischi su crediti pari al 31/12/2023 a € 132.584,31 si riduce a **€ 116.756,62** per l'utilizzo di € 15.827,69 a copertura parziale dello stralcio del credito per il quale era stato specificatamente accantonato, pertanto permangono:

- € 77.000,00 corrispondente al 50% del credito derivante dalla rettifica di costi del personale di precedenti esercizi accantonato al 31/12/2023;
- € 39.756,62 pregressi accantonamenti su crediti di incerta esigibilità;

Inoltre confluisce qui il Fondo Migliorie Altachiera inizialmente pari a € 11.717,69 costituito dalle donazioni raccolte in occasione del decimo anniversario del nucleo Altachiera dedicato agli ospiti affetti da patologie oncologiche oltre ad una donazione elargita da un ospite che è stato presente in struttura. Di tale accantonamento nell'anno 2023 ne erano stati utilizzati € 6.572,44 per acquisti inerenti la realizzazione del tunnel Hospice pertanto la cifra residua ammonta a € **5.145,25** e rimane invariata.

Nell'anno 2024 si accantona prudenzialmente un f.do rischi di € **60.000,00** pari al 10% del gap tra il budget attribuito da ATS per l'attività di Hospice 2024 (€ 1.317.042,50) e la produzione a flusso dell'esercizio (€ 1.876.091,60), si sottolinea come il budget attribuito nel 2024 ha subito una riduzione rispetto al 2023 in cui era a € 1.539.744,75; pertanto la storicizzazione della produzione dell'anno precedente, criterio utilizzato per l'attribuzione del budget, non ha tenuto in considerazione la notevole ripresa degli indicatori di saturazione che, già nel 2023 sono stati in costante e progressiva crescita rispetto all'anno precedente, assestandosi ad una completa saturazione dei posti letto già nel secondo semestre. Il budget attribuito è inoltre decisamente inferiore alla capacità ricettiva del nucleo Altachiera, pertanto, al fine di garantire una corretta rappresentazione del credito in bilancio, si accantona prudenzialmente tale fondo, in attesa di riscontro di ATS.

C) Trattamento di Fine Rapporto per lavoro subordinato

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 178.477,56	€ 150.151,11	-€ 28.326,45

Per effetto della Riforma della previdenza complementare, il fondo è costituito dalle quote di T.F.R. accantonate a decorrere dall'Esercizio 1999 all'Esercizio 2006, per tutti i dipendenti che risultano in forza al 31/12/2024, opportunamente incrementato delle quote di rivalutazione ex art. 2120 c.c.

Il fondo TFR viene riportato al netto degli anticipi TFR erogati.

D) Debiti

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 3.541.069,69	€ 4.359.733,39	€ 818.663,70

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono così costituiti:

- saldo negativo del c/c bancario € **833.803,69**;
- quota capitale mutui € **320.000,00** contratto nel mese di dicembre 2024 e destinato alla realizzazione del Centro Diurno Alzheimer in scadenza al 23/12/2029 di cui entro l'esercizio successivo € 57.753,55 e oltre l'esercizio successivo € 262.246,45 di cui nulla oltre i cinque anni;
- acconti per € **3.603,95** relativamente alla voce "Clienti c/anticipi" riferiti prevalentemente a rette incassate anticipatamente all'emissione della fattura;

- fornitori e fatture da ricevere al netto delle note di credito da ricevere per € **595.227,21**, di cui rispettivamente:
 - € 322.430,38 debiti v/fornitori;
 - € 277.957,25 fatture da ricevere (prevalentemente utenze, spese ristorazione dicembre, manutenzioni, canoni di assistenza tecnica e prestazioni professionali come da pro forma in possesso per consulente fiscale, membri organismo di vigilanza e revisori dei conti relativamente a prestazioni svolte per l'anno 2024);
 - € 5.160,42 note di credito da ricevere relativamente allo storno parziale di fatture emesse per ristorazione e assistenza tecnica 2024;
- debiti tributari per complessivi € **99.459,68** composti da:
 - € 82.712,25 quali trattenute IRPEF sulle retribuzioni relative al mese di dicembre 2024 e tredicesima mensilità;
 - € 3.633,46 relativamente alle R.A. sulle fatture dei liberi professionisti relative al mese di dicembre 2024;
 - € 2.113,71 quale saldo imposta sostitutiva tfr anno 2024;
 - € 1.027,00 saldo Irap dell'esercizio scaturente dal calcolo imposte;
 - € 9.973,26 saldo Ires dell'esercizio scaturente dal calcolo imposte;
- debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali per € **279.230,49** relativamente a contributi Inps (€ 52.377,53), Cpdel (€ 224.589,28) della mensilità di dicembre e tredicesima e saldo premio INAIL 2024 € 2.263,68;
- debiti verso altri per complessivi € **678.967,71** composti da:
 - deposito pari a 15gg di retta versato dagli ospiti al momento del ricovero e da restituire alle dimissioni per € **130.300,76** oltre ai depositi cauzionali Hospice € **4.200,00** pari a € 200,00 ad ospite da versarsi al ricovero e restituiti in fase di dimissioni e ad € **6.194,68** a titolo di depositi cassa contante ospiti presenti in struttura per spendere alcune prestazioni extra come il parrucchiere oltre alla cassa transitoria per gli incassi giornalieri delle rette € **420,00**;
 - trattenute sindacali (€ **1.831,15**), trattenute 1/5 stipendio (€ **8.280,00**), previdenza complementare (€ **11.175,63**), trattenute e devoluzioni Associazione Dama del Lago (€ **520,00**), trattenute pignoramento stipendio (€ **8.379,72**), tutte relative al mese di dicembre 2024 versate nel gennaio 2025;
 - debiti per oneri finanziari anno 2024 relativamente al mutuo arredi contratto dal Comune di Gallarate all'avviamento dell'attività per € **9.853,80**;
 - fatturazione anticipata Contratto di Servizio I° semestre 2025 € **396.059,62**;
 - Commissioni bancarie anno 2024 € **1.857,50** oltre € **100,00** imposta di bollo anno 2024 e € **42,68** commissioni POS dicembre 2024;
 - Interessi passivi bancari anno 2024 € **90.628,21**
 - € **225,00** contributo inserimento NIDO minore Comunità Minori mese di gennaio 2025;
 - F24 anno 2023 € **672,48**;
 - Devoluzioni Ass.ne Dama del Lago mese di dicembre 2024 € **420,00**;
 - € **156,30** giornali RSA dicembre 2024
 - € **193,18** pasti al domicilio mese di gennaio 2025;
 - Depositi cauzionali locale farmacia € **6.125,00**.
 - € **1.332,00** marche da bollo dicembre 2024;
- debiti verso dipendenti per € **1.162.064,66** composti da:
 - retribuzioni mese di dicembre 2024 liquidate al 10/01/2025 per € **475.530,99**;
 - ferie e permessi maturati e non goduti al 31/12/2024 per € **233.120,75**;
 - quattordicesima mensilità maturato per il periodo luglio-dicembre 2023 per € **197.799,64**;
 - premialità dipendenti anno 2024 € **168.000,00**;

- € 87.613,28 aumento contrattuale Uneba periodo ottobre-dicembre 2024 liquidato nel mese di febbraio 2025;
- Si specifica che la voce debiti verso Comune di Gallarate contempla il Contributo relativo alla realizzazione dell'impianto fotovoltaico che diventerà ricavo al completamento dell'opera (€ 340.000,00) e verrà riscontato per la durata di ammortamento del cespite futuro, inoltre si aggiunge il rimborso rateizzato in cinque anni per i due mezzi acquistati dal Comune per conto di 3SG (€ 16.402,47);

E) Ratei e risconti passivi

	SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
Ratei passivi	€ -	€ 748,33	€ 748,33
Risconti passivi	€ 1.029.239,45	€ 993.454,55	-€ 35.784,90
Totale	€ 1.029.239,45	€ 994.202,88	-€ 35.036,57

I ratei passivi si riferiscono a spese telefoniche e premio assicurativo pervenuti nel 2025 con competenza a cavallo tra 2024 e 2025;

L'importo dei risconti si riferisce a:

- provento straordinario relativo ad un sollevatore donato nel 2017 con termine ammortamento nel 2025 (€ 101,61);
- sopravvenienza attiva derivante dalla pratica di cessione del credito per l'installazione di una tendopergola anno 2022 riscontata per la durata di ammortamento del cespite (€ 13.392,40);
- € 979.960,54 riscontazione contributo Comune di Gallarate per CPI per l'intera durata del processo di ammortamento del cespite creato nella categoria fabbricati anno 2019;

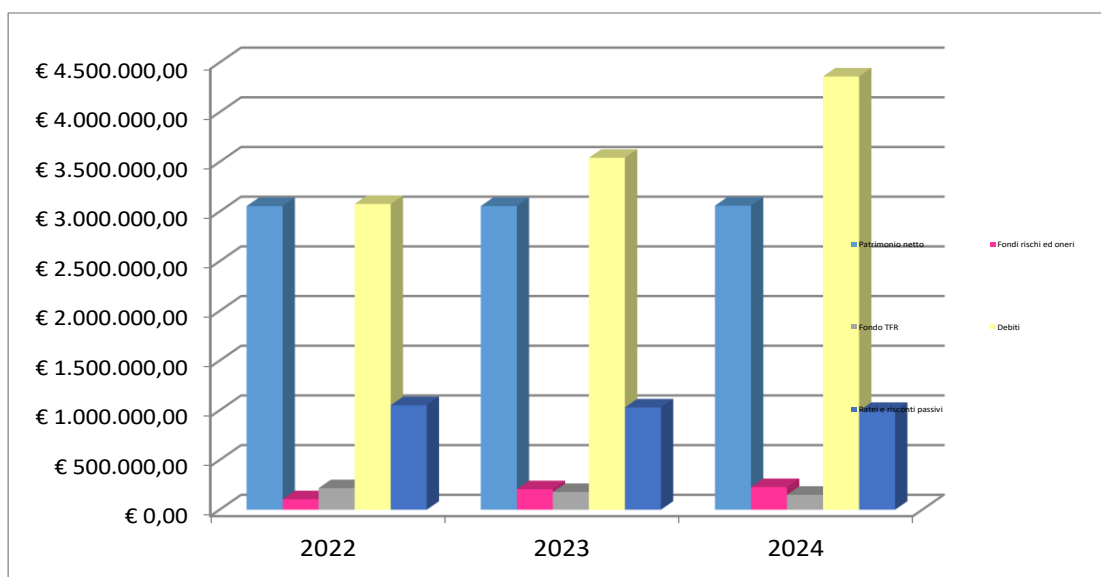
Conti d'ordine

1) Beni di Terzi in leasing

La società non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

PASSIVITA'

	2022	2023	2024
Patrimonio netto	€ 3.055.060,14	€ 3.055.613,27	€ 3.059.452,76
Fondi rischi ed oneri	€ 105.784,63	€ 206.212,19	€ 227.776,77
Fondo TFR	€ 216.791,64	€ 178.477,56	€ 150.151,11
Debiti	€ 3.076.694,56	€ 3.541.069,69	€ 4.359.733,39
Ratei e risconti passivi	€ 1.051.612,75	€ 1.029.239,45	€ 994.202,88
TOTALE	€ 7.505.943,72	€ 8.010.612,16	€ 8.791.316,91



Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	DELTA
€ 11.094.684,09	€ 11.526.143,18	€ 431.459,09

Descrizione	31/12/2023	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestaz.	€ 5.992.151,49	€ 6.334.909,68	€ 342.758,19
Altri ricavi e proventi	€ 5.102.532,60	€ 5.191.233,50	€ 88.700,90
Totale	€ 11.094.684,09	€ 11.526.143,18	€ 431.459,09

La voce di Bilancio dei ricavi derivanti dalla vendita di prestazioni risulta così determinata:

Rette per l'assistenza ad anziani non autosufficienti	€ 2.601.302,14
Rette alzheimer	€ 606.780,10
Servizio SAD	€ 289.136,00
Rette comunità minori	€ 724.635,00
Servizio Tutela Minori	€ 709.135,64
Servizio Asili Nido	€ 1.107.433,80
Tutela Giuridica	€ 42.000,00
RSA aperta	€ 254.487,00
Totale	€ 6.334.909,68

Per l'anno 2024 si rilevano le seguenti considerazioni:

- L'andamento delle Rette Nat (Non autosufficienti totali) rispetto al dato consolidato dell'esercizio 2023 evidenzia un incremento correlato prevalentemente all'impennata della saturazione dei 22 posti solventi come da prospetto di dettaglio:

	PREVISIONALE 2024	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	DELTA CONSUNTIVO 2024-2023	DELTA CONSUNTIVO 2024 PREVISIONALE
NAT	€ 1.870.164,33	€ 1.908.334,82	€ 1.914.661,77	€ 6.326,95	44.497,44 €
NAT SOLVENTE	€ 638.858,07	€ 605.327,89	€ 674.951,51	€ 69.623,62	36.093,44 €
PREAVVISO DIMISSIONI	€ 5.324,80	€ 5.324,80	€ 1.258,56	-€ 4.066,24	- 4.066,24 €
SANIFICAZIONE STANZA	€ 10.591,68	€ 11.923,28	€ 10.430,30	-€ 1.492,98	- 161,38 €
	€ 2.524.938,88	€ 2.530.910,79	€ 2.601.302,14	€ 70.391,35	€ 76.363,26

- gli introiti derivanti dal Contratto di Servizio 2021-2026 in essere con il Comune di Gallarate riguarda i seguenti servizi anno 2024:
 - Servizio Tutela Minori pari a **€ 699.736,64** comprensivo di pasti per minori oltre alla Determina n.133 del 16/02/2023 relativa all'incremento ore di assistenza educativa per un importo annuo di **€ 5.748,60** a partire dal mese di marzo 2023 fino alla fine del Contratto di Servizio quindi per l'intero anno 2024 e Determina n. 41 del 24/01/2024 per **€ 3.650,40** relativamente al "rinforzo servizi affidi" da gennaio 2024 fino alla fine del contratto di servizio;
 - Servizio Asili Nido **€ 1.107.433,80** comprensivo iva e integrazioni successive imputate per competenza per i periodi settembre 2023-agosto 2024 (Det. N. 465 del 10/07/2023 € 77.481,56 complessivi) e settembre 2024-agosto 2025 (Det. N.563 del 09/09/2024 € 291.832,99 complessivi);
 - Servizio Sad per **€ 289.136,00** frutto delle rendicontazioni mensili (€ 222.760,00 accessi e € 66.376,00 pasti);
 - Si aggiunge l'importo relativo al nuovo servizio di Tutela Giuridica come da Determina Dirigenziale n.586 del 22/10/2022 partito nel mese di ottobre 2022 fino al mese di marzo 2026 pari alla durata del Contratto di Servizio per un importo annuale di **€ 10.000,00** oltre alla Det.514/2023 "Potenziamento servizio Tutela giuridica" per il periodo novembre 2023-dicembre 2024 per competenza **€ 32.000,00**. Si specifica che tale ricavo è stato contabilizzato nel Bilancio 2023 tra i proventi vari poiché servizio sperimentale ormai consolidatosi pertanto attribuito ad una voce propria nel bilancio 2024;
 - Ulteriore servizio è quello dell'attività di coordinamento degli assistenti sociali per l'area adulti, anziani e diversamente abili come da Determina n.133 del 16/02/2023 per € 13.359,84 annui a partire dal mese di marzo 2023 e sino a marzo 2026 poi interrotta e sostituita a partire da mese di aprile 2024 da Determina N.496 del 29/07/2024 per € 9.179,69 annui attribuito per competenza tra i proventi vari, complessivamente il servizio viene contabilizzato nel Bilancio 2024 per **€ 10.224,73**;

➤ Si aggiunge il Servizio Spazio Mamma come da Determina n.42 del 24/01/2024 per il periodo febbraio-luglio 2024 per € 6.000,00 oltre a Determina N.561 del 09/09/2024 per € 12.998,16 attribuiti per competenza tra i proventi vari , complessivamente il servizio viene contabilizzato nel Bilancio 2024 per € **10.726,60**;

➤ I costi generali vengono inseriti nella voce proventi diversi e sono stati fatturati come da Contratto in € 50.000,00 compresa iva;

- Anche i ricavi da rette Comunità Minori in deciso aumento rispetto all'esercizio precedente grazie alla piena saturazione dei posti disponibili e all'adeguamento delle due comunità educative ai requisiti di esercizio previsti dalla DGR 18 febbraio 2020 – n XI/2857, con conseguente ampliamento della capacità recettiva di ulteriori due posti a Comunità, che si sono andati progressivamente ad occupare.
- La voce “Retta Hospice posti non contrattualizzati” di nuova introduzione dall'esercizio 2018 si riferiva alla tariffa giornaliera di € 90,00 relativamente alle nuove 4 camere presso il nucleo Altachiarà fino all'accreditamento avvenuto in data 01/09/2019 e non più movimentata.
- Nella voce “RSA APERTA” viene allocato l'importo puro da rendicontazione periodica pari a € 254.487,00. Tale dato conferma l'andamento crescente iniziato già nel corso del 2023 con una buona saturazione del budget che per l'anno 2024 ammonta a € 266.237,00 (deliberazione ATS n.313 del 22/05/2024);

	REND.2022	ACCESSI 2022	REND.2023	ACCESSI 2023	REND.2024	ACCESSI 2024
I° TRIM	18.116,00 €	725	35.007,00 €	1413	71.823,00 €	2207
II° TRIM	25.291,00 €	1002	46.745,00 €	1964	59.134,00 €	1832
III° TRIM	28.153,00 €	1211	49.469,00 €	2104	57.570,00 €	1836
IV° TRIM	25.215,00 €	1047	49.435,00 €	2117	65.438,00 €	2090
	96.775,00 €	3985	180.656,00 €	7598	253.965,00 €	7965

In questa voce confluisce anche una piccola quota di ambulatorio Alzheimer per € 522,00.

Relativamente alla voce di Bilancio relativa ad altri ricavi e proventi risulta così determinata:

Variazione delle rimanenze di prodotti	-€	10.697,88
Servizio lavanderia clienti	€	101.821,82
Proventi diversi (comprensivi di sopravv. attive)	€	268.341,90
Pasti a domicilio	€	23.796,44
Rimborsi diversi	€	9.917,68
Affitti attivi	€	28.812,52
Plusvalenze ordinari	€	-
Contributi Enti pubblici	€	4.769.241,02
Totale	€	5.191.233,50

Per quanto riguarda la variazione di prodotti finiti (- € 10.697,88) si evidenzia una forte correlazione con gli acquisti dei Dispositivi di protezione individuale più contenuti rispetto allo scorso esercizio seppur

di entità ancora considerevole mentre si aggiungono le rimanenze dei prodotti del bar interno riaperto dal mese di giugno 2024;

Si specifica che già nel Conto Economico riclassificato anno 2016 erano state recepite le novità introdotte dal Dlgs. 139 del 18/08/2015 in particolare relativamente all'eliminazione delle voci E20 ed E21 del Conto Economico riclassificato dedicate ai "proventi e oneri straordinari" ed il loro riassorbimento tra i proventi e oneri diversi e i rimborsi diversi a seconda dalla natura del ricavo.

Pertanto le sopravvenienze attive e passive sono state inserite tra i proventi diversi (A5a) e oneri diversi (B14c) e i criteri di riclassificazione dei tre anni a confronto risultano pertanto omogenei.

Di seguito le considerazioni sulle tipologie di ricavo indicate:

- il servizio di lavanderia è rivolto ai Clienti della R.S.A ed Hospice e diventa obbligatorio con la sopraggiunta emergenza sanitaria;
- nella voce "Proventi diversi" confluiscono i ricavi per le prestazioni fisioterapiche degli ospiti in RSA, emissione certificati medici, arrotondamenti attivi, rimborso bolli sulle fatture emesse e ricavi per servizio trasporto ospiti, oltre alle sopravvenienze attive e ai servizi di Coordinamento assistenti sociali e Spazio Mamma;

Di seguito un dettaglio della voce "Proventi diversi" con il raffronto delle singole voci rispetto all'esercizio precedente:

PROVENTI DIVERSI	2023	2024	DELTA
prestazioni fisioterapiche	€ 10.634,63	€ 12.727,50	€ 2.092,87
etichettatura	€ 2.600,00	€ 3.280,00	€ 680,00
proventi vari (rimborso affitto Cajello, iniezioni, copia cartella clinica, app.to in semiautonomia, servizi extra erogati al Comune di Gallarate)	€ 27.123,73	€ 31.770,51	€ 4.646,78
arrotondamenti attivi	€ 114,14	€ 109,04	-€ 5,10
rimborso bolli	€ 4.922,00	€ 5.338,00	€ 416,00
certificati medici	€ -	€ -	€ -
lasciti e donazioni	€ 10.271,56	€ 12.438,64	€ 2.167,08
sopravvenienze attive	€ 191.463,90	€ 91.481,00	-€ 99.982,90
sopravvenienze attive non tassate	€ 18.230,32	€ -	-€ 18.230,32
servizio trasporto ospiti	€ 850,00	€ 1.938,00	€ 1.088,00
costi generali Contratto di Servizio	€ 40.983,60	€ 40.983,60	€ -
Tutela Giuridica	€ 14.799,96	€ -	-€ 14.799,96
coordinamento ass. sociali	€ 11.133,20	€ 10.224,69	-€ 908,51
corrispettivi punto tamponi	€ 483,06	€ 51,82	-€ 431,24
Spazio Mamma	€ -	€ 10.726,60	€ 10.726,60
corrispettivi bar excalibur	€ -	€ 47.272,50	€ 47.272,50
	€ 333.610,10	€ 268.341,90	-€ 65.268,20

Come già anticipato nella parte dei ricavi relativi al Contratto di Servizio con il Comune di Gallarate, l'attività di Tutela Giuridica partita come servizio sperimentale ormai consolidatosi, viene tolta dai proventi vari e allocata in una voce propria dei ricavi da vendite e prestazioni.

La posta delle sopravvenienze attive è composta principalmente da:

- € 58.950,28 a titolo di credito d'imposta spettante in riferimento al recupero di imposte indebitamente versate relative a somme erogate al personale in precedenti esercizi (Istanza di interpello n.904-666/2024 accolta dall'Agenzia delle Entrate);
- € 8.681,96 quale arretrato rivalutazione ISTAT 2020-2023 dell'affitto locali Farmacia;
- € 419,37 provento sulla pratica di cessione del credito per l'acquisto di una tendopergola anno 2022 scontato per la durata di ammortamento del cespite contabilizzato;
- € 3.385,16 stralcio ordini pregressi;
- € 8.587,71 rettifiche anni precedenti di cui € 5.437,50 a titolo di stralcio fatture Comunità Minori anno 2023 per cambio intestazione e contestuale rifatturazione nelle sopravvenienze attive;
- € 11.456,52 stralcio debiti v/clienti prescritti;

Si specifica che nella posta dei proventi vari è confluito il rimborso delle premialità erogate agli operatori del servizio tutela Minori nel mese di novembre 2024 da parte del Comune di Gallarate per € 17.500,00.

Inoltre torna ad essere movimentata la voce dei Corrispettivi Bar Excalibur che ha ripreso l'attività dal mese di giugno 2024.

- Il servizio pasti a domicilio è fornito direttamente dall'Azienda ad alcuni clienti che ne hanno fatto esplicita richiesta;
- La voce "Rimborsi diversi" è costituita da rimborsi spese ristorazione per acquisto buoni pasto parenti ospiti e il rimborso assicurativo relativo al ripristino cancello carraio incidentato;
- Nella voce "affitto ramo d'azienda" è confluito il canone d'affitto del locale farmacia comprensivo di adeguamento ISTAT 2024;
- In relazione al comparto dei ricavi riclassificati nella voce A5c "Contributi enti pubblici" si fa riferimento all'OIC12 che disciplina la composizione degli schemi di Bilancio e nello specifico ciò che deve confluire in tale voce, indicando espressamente l'obbligo della separata indicazione dei Contributi in c/esercizio.

Tale principio contabile stabilisce che tali contributi "sono dovuti sia in base alla legge sia in base a disposizioni contrattuali, rilevati per competenza e indicati distintamente in apposita sottovoce della voce A5. Deve trattarsi di contributi che abbiano natura di integrazione dei ricavi dell'attività caratteristica o riduzione dei relativi costi ed oneri. I Contributi in conto esercizio sono rilevati nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli che può essere anche successivo a quello al quale si riferiscono....."

Si propone di seguito un prospetto di dettaglio delle singole poste che compongono tale voce:

	BILANCIO 2023	BILANCIO 2024	DELTA
Contributi Regionali RSA (comprensivi di acconti Stati Vegetativi/SLA)	€ 2.022.484,20	€ 2.164.003,08	€ 141.518,88
Contributi Regionali Stati Vegetativi (solo extra-budget)	€ 866.934,20	€ 835.133,20	-€ 31.801,00
Contributi Regionali SLA (solo extra-budget)	€ 95.241,00	€ 109.736,80	€ 14.495,80
Contributi Regionali Hospice	€ 1.572.763,00	€ 1.599.420,00	€ 26.657,00
Contributi Regionali pazienti infetti	€ -	€ -	€ -
Contributi in c/esercizio Comune di Gallarate	€ 34.974,64	€ 60.947,94	€ 25.973,30
Contributi in c/esercizio	€ 46.175,46	€ -	-€ 46.175,46
Totale	€ 4.638.572,50	€ 4.769.241,02	€ 130.668,52

Relativamente alla voce "Contributi Regionali RSA" per l'esercizio 2024 il budget definitivo assegnato con Deliberazione ATS n.12 del 15/01/2025, comprensivo di contributo all'assistenza farmaceutica pari a € 1,35 per le giornate di assistenza erogate nel 2024 (Deliberazione Regionale n.3562 del 09/12/2024) e corrispettivo dell'incremento dei costi del lavoro derivanti dai rinnovi del CCNL di settore (DGR

XII/3730/2024), ammonta a € **2.169.225,00** di cui rendicontati € **2.085.376,10** oltre contributo farmaci € **47.965,50** , remunerazione pazienti COVID riconosciute solo per il I° trimestre 2024 pari a € 40,00 giornalieri per 170 gg al 31/03/2024 pari a complessivi € **6.800,00** e contributo incrementi contrattuali € **23.861,48** (**totale complessivo € 2.164.003,08**).

La Deliberazione Regionale n. XII/1513 del 13/12/2023 in ordine al potenziamento delle risorse di Fondo Sociale Regionale per il 2024 mirata al riconoscimento delle complessità assistenziali degli ospiti inseriti nelle RSA introduce una maggiorazione di € 5,30 giornaliera per gli ospiti inseriti nella classificazione ICA (indice di complessità assistenziale), all'interno della rendicontazione già quantificata sopra le giornate ICA sono state n. 11124 per una maggiore remunerazione pari a € 58.957,20;

Per quanto riguarda la voce “Contributi Regionali Stati Vegetativi” rispetto all'esercizio precedente si assiste ad un decremento delle giornate di assistenza prestate nel corso del 2024 (6679 gg nel 2023 a fronte di 6434 gg nel 2024) seppure in netto miglioramento sul finire dell'esercizio; Ricordiamo che gli utenti atipici (SV e SLA) entrano in struttura occupando posti accreditati per cui si prevede un acconto compreso nel budget RSA e un saldo extra-budget.

I “Contributi Regionali SLA” sono in aumento rispetto allo scorso esercizio per il progressivo inserimento di ospiti fino ad arrivare a n.4 utenti (795 gg al 31/12/2023 a fronte di 916gg al 31/12/2024);

Relativamente alla voce “Contributi Regionali Hospice il budget assegnato con Deliberazione ATS N.311 del 22/05/2024 ammonta a € 1.317.042,50 di cui rendicontati € 1.876.091,60 dei quali attribuibili al Bilancio 2024 € 1.400.474,60 poiché la restante parte è relativa a ospiti già presenti nel 2023 le cui giornate di assistenza fino al 31/12/2023 sono state rilevate nell'esercizio precedente e vanno a chiudere il relativo rateo attivo. Si aggiunge la rilevazione delle giornate di competenza 2024 degli utenti ancora in carico al 31/12/2024 sulla base del nuovo principio contabile OIC34 già esposto nella parte dedicata ai ratei attivi, pari a n.709 gg* la tariffa giornaliera di € 280,60 per complessivi € 198.945,40;

Nei “contributi in conto esercizio Comune di Gallarate” confluiscono:

- la quota di competenza dell'anno (€ 35.070,46 del contributo erogato dal Comune di Gallarate pari a complessivi € 1.190.000,00, con l'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi nel 2019 tale importo è stato iscritto tra i ricavi e riscontato per tutta la durata del periodo di ammortamento (34 anni) del nuovo cespite iscritto tra i fabbricati e contenente tutti gli interventi finalizzati a tale scopo;
- il contributo relativo all'impatto del rinnovo CCNL UNEBA siglato in data 24/01/2025 e retroattivo al mese di ottobre 2024 che per il solo personale del Comune di Gallarate commisurato al III° trimestre 2024 ammonta a € 25.877,48;

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2023		31/12/2024		Variazioni	
Proventi finanziari	€	-	€	-	€	-
Totale	€	-	€	-	€	-

La posta dei “Proventi straordinari” per il triennio a confronto 2019-2020-2021 viene inserita tra i proventi diversi come già detto sopra in recepimento delle nuove disposizioni del Dlgs. 139 del 18/08/2015.

<i>RICAVI</i>	<i>ESERCIZIO 2022</i>	<i>ESERCIZIO 2023</i>	<i>ESERCIZIO 2024</i>
<i>RICAVI DA PRESTAZIONI</i>	<i>€ 5.493.412,73</i>	<i>€ 5.992.151,49</i>	<i>€ 6.334.909,68</i>
<i>ALTRI RICAVI E PROVENTI</i>	<i>€ 4.833.751,63</i>	<i>€ 5.102.532,60</i>	<i>€ 5.191.233,50</i>
<i>PROVENTI FINANZIARI</i>	<i>€ 441,78</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>
<i>PROVENTI STRAORDINARI</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>
<i>TOTALE</i>	<i>€ 10.327.606,14</i>	<i>€ 11.094.684,09</i>	<i>€ 11.526.143,18</i>

COSTI DELLA PRODUZIONE

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 10.947.826,00	€ 11.345.130,08	€ 397.304,08

Descrizione	31/12/2023	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie	€ 374.330,04	€ 383.302,08	€ 8.972,04
Per servizi	€ 1.859.232,88	€ 1.953.226,37	€ 93.993,49
Godimento beni di terzi	€ 6.788,32	€ 17.108,85	€ 10.320,53
Costi per il personale	€ 7.840.905,73	€ 8.148.630,62	€ 307.724,89
Ammortamenti	€ 414.084,22	€ 411.584,05	-€ 2.500,17
Variazione rimanenze	€ -	€ -	€ -
Accantonamento per rischi	€ 107.000,00	€ 16.927,58	-€ 90.072,42
Altri accantonamenti	€ -	€ 60.000,00	€ 60.000,00
Oneri diversi di gestione (con sopravv. passive)	€ 345.484,81	€ 354.350,53	€ 8.865,72
Totale	€ 10.947.826,00	€ 11.345.130,08	€ 397.304,08

Nella voce "**MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**" sono compresi i costi di acquisto di medicinali, parafarmaci, materiale igienico sanitario, prodotti per l'incontinenza, acquisto ossigeno, materiali e beni di consumo oltre che per la Comunità Minori, cancelleria e stampati, materiale per attività di animazione, prodotti per pulizia ambienti, materiali e prodotti da giardinaggio, carburanti, cui si aggiunge la voce "DPICOVID2019" per gli acquisti di dispositivi di protezione individuale.

Di seguito i dettagli per le voci maggiormente significative all'interno di tale categoria:

MEDICINALI E PARAFARMACI

	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	DELTA
FARMACI	€ 129.018,21	€ 114.974,14	-€ 14.044,07
NUTRIZIONI	€ 11.959,04	€ 8.533,07	-€ 3.425,97
OSSIGENO	€ 41.629,50	€ 34.515,00	-€ 7.114,50
NOTA SPESE MEDICINALI	€ 93,60	€ 107,68	€ 14,08
TOTALI	€ 182.700,35	€ 158.129,89	-€ 24.570,46

La variabilità del fabbisogno di nutrizioni e farmaci specifici è strettamente correlata al numero e alle diversificate necessità degli ospiti inseriti in struttura e nel nucleo Tavola in base alle condizioni cliniche nel momento del ricovero;

MATERIALE IGIENICO-SANITARIO

	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	DELTA
IGIENICO-SAN COMUNITA' MINORI	€ 1.200,93	€ 977,80	-€ 223,13
IGIENICO SANITARIO	€ 44.602,69	€ 66.278,73	€ 21.676,04
DPICOID2019	€ 22.668,78	€ 13.266,87	-€ 9.401,91
IGIENE OSPITI	€ 15.299,67	€ 9.578,16	-€ 5.721,51
INCONTINENZA	€ 57.459,11	€ 55.132,35	-€ 2.326,76
TOTALI	€ 141.231,18	€ 145.233,91	€ 4.002,73

Anche per l'anno 2024 si protrae la spesa per i Dispositivi di Protezione Individuale, l'**entità** di tale uscita si è ridotta notevolmente rispetto agli esercizi precedenti ma permane la necessità di avere delle scorte di DPI in relazione al Piano Pandemico.

Nella voce "**materiali e beni di consumo**" confluiscono prevalentemente gli approvvigionamenti correlati alla gestione del bar interno di struttura riaperto nel mese di giugno 2024;

Relativamente ai "**prodotti pulizia ambienti e prodotti cellulosa**" si propone di seguito il dettaglio:

	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	DELTA
PULIZIA AMBIENTI E PDT CELLULOSA	€ 16.019,74	€ 23.066,15	€ 7.046,41
PRODOTTI PER LAVANDERIA	€ 9.736,35	€ 11.327,30	€ 1.590,95
TOTALI	€ 25.756,09	€ 34.393,45	€ 8.637,36

Le variazioni in aumento riguarda i prodotti in cellulosa e l'acquisto dei sacchetti idrosolubili per pazienti infetti.

Nella voce "**PER SERVIZI**" sono comprese tutte le spese generali di amministrazione come l'assistenza tecnica (manutenzioni a contratto, canoni assistenza fotocopiatori, canone software contabilità/paghe/ospiti), le manutenzioni, le utenze (gas, acqua, energia elettrica), le spese postali e telefoniche, assicurazioni e bolli, le prestazioni professionali (commercialista, studio paghe, consulenze legali e organismo di vigilanza L231), il compenso del Collegio dei Revisori dei Conti, le prestazioni mediche e infermieristiche in libera professione, le prestazioni d'opera di terzi, lo smaltimento rifiuto urbani, ospedalieri e da giardino, le prestazioni d'opera occasionali, le commissioni e oneri bancari e le spese per ristorazione.

Nel rispetto di quanto disposto dall'art. 2427 del C.C. in merito al contenuto della Nota Integrativa si riportano di seguito delle precisazioni inerenti l'onere sostenuto per i membri del Collegio dei Revisori dei Conti rientranti in tale categoria di costi.

Con Deliberazione Consiglio Comunale n.16 del 11/04/2022 è stato nominato il Collegio dei Revisori dei Conti e i rispettivi compensi annuali sono stati determinati come di seguito:

Presidente € 4.000,00 annuali al lordo delle ritenute di legge
Revisore € 2.667,00 annuali al lordo delle ritenute di legge

Le considerazioni meritevoli di nota riguardano:

- Nelle spese per “**Assistenza tecnica**” confluiscono tutte le manutenzioni a contratto (impianto termico, impianto elettrico, ascensori, impianto antincendio, fotocopiatori, hardware e software, controllo apparecchiature medicali, impianto ossigeno, sito web, gruppo elettrogeno, lavapadelle, attrezzature cucina centrale, assistenza software segnalazione anticorruzione, manutenzione imbragature e sollevatori...); La variazione in aumento rispetto allo scorso esercizio deriva dall’implementazione con relativo nuovo canone della versione aggiornata del gestionale sia nella parte contabile che nella gestione del personale, dalla rata del nuovo server esterno di salvataggio dei dati, il servizio di vigilanza ha riguardato tutto l’anno 2024 e soli cinque mesi del 2023, oltre al fatto che alcune manutenzioni sono biennali pertanto il loro onere non è costante (sollevatori, messa a terra ascensori...);
- Relativamente alle “**manutenzioni**” il dato complessivo dell’anno 2024 ripartito tra manutenzioni ordinarie beni di proprietà e di terzi a seconda che si tratti di interventi effettuati sulla parte di proprietà del Comune di Gallarate (RSA e Comunità Minori) o di 3SG (Hospice/uffici) è in aumento sia per la necessità di effettuare delle manutenzioni necessarie per la riapertura del bar interno di struttura oltre ad alcuni interventi sulla cucina centrale propedeutici alle visite ispettive di ATS;
- per quanto riguarda le “**utenze**” si propone un prospetto di dettaglio:

	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	DELTA
GAS	€ 179.157,00	€ 172.053,59	-€ 7.103,41
ENERGIA ELETTRICA	€ 231.318,27	€ 228.428,46	-€ 2.889,81
ACQUA	€ 27.456,56	€ 28.562,00	€ 1.105,44
TOTALI	€ 437.931,83	€ 429.044,05	-€ 8.887,78

Di seguito si propone un prospetto di dettaglio relativamente all’andamento delle utenze negli anni:

	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024
GAS	€ 86.518,04	€ 116.331,08	€ 252.206,52	€ 179.157,00	€ 172.053,59
ACQUA	€ 46.628,78	€ 55.176,59	€ 4.485,03	€ 27.456,56	€ 28.562,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 156.864,73	€ 234.192,51	€ 403.903,92	€ 231.318,27	€ 228.428,46
	€ 290.011,55	€ 405.700,18	€ 660.595,47	€ 437.931,83	€ 429.044,05

- di seguito un dettaglio per macro-componenti delle “prestazioni professionali e consulenze” con il relativo raffronto all’esercizio precedente:

	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	DELTA
CONSULENTE FISCALE	€ 7.315,70	€ 8.128,20	€ 812,50
CONSULENTE DEL LAVORO	€ -	€ 6.281,60	€ 6.281,60
ORGANISMO VIGILANZA L231	€ 6.768,15	€ 6.768,16	€ 0,01
CERTIFICAZIONE QUALITA'	€ 2.499,64	€ 2.825,31	€ 325,67
SPESE LEGALI TRA INCARICHI E CONSULENZE	€ 46.331,75	€ 11.019,19	-€ 35.312,56
SUPERVISIONE HOSPICE- SUPERVISIONE SPAZIO NEUTRO COMUNITA' MINORI, VISITE STATI VEGETATIVI, CONSULENZA PER HCCP E INDAGINE RISTORAZIONE INTERNA, ASSISTENTE SOCIALE...	€ 19.985,69	€ 28.222,11	€ 8.236,42
TOTALI	€ 82.900,93	€ 63.244,57	-€ 19.656,36

- Relativamente alle “spese varie e documentate” si propone un prospetto di dettaglio:

SPESE VARIE E DOCUMENTATE	2023	2024	DELTA
SPESE PER SERVIZI	€ -	€ -	€ -
NOTA SPESE CM	€ 35.294,55	€ 36.566,78	€ 1.272,23
NS ASILI NIDO SCIARE'	€ 90,74	€ 192,91	€ 102,17
NS ASILI NIDO CAJELLO	€ 99,63	€ 137,73	€ 38,10
NS ASILI MORIGGIA	€ 55,09	€ 80,07	€ 24,98
NS TM	€ 1.713,80	€ 1.525,90	-€ 187,90
NS APP.TO IN SEMIAUTONOMIA	€ 5.879,00	€ 2.450,00	-€ 3.429,00
SPESE FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 3.309,50	€ 4.206,11	€ 896,61
NOTA SPESE DIPENDENTI	€ 980,84	€ 696,44	-€ 284,40
COSTI PER LA SICUREZZA	€ 4.141,17	€ 2.941,51	-€ 1.199,66
NS TRENO DELLA MEMORIA	€ 176,34	€ 137,61	-€ 38,73
NS TUTELA GURIDICA	€ 129,04	€ 178,73	€ 49,69
NS SPAZIO MAMMA		€ 350,29	€ 350,29
	€ 51.869,70	€ 49.464,08	-€ 2.405,62

Nella voce Nota spese Comunità Minori viene rendicontato il budget mensile della Comunità Minori pari a € 1.500,00 oltre ai vari extra autorizzati quali la mensa scolastica, abbonamenti per trasporti pubblici, extra in occasione delle festività;

Nella voce Nota spese appartamento in semiautonomia confluisce l'anticipo erogato al nucleo familiare occupante che trova corrispondenza nei proventi vari poiché rifatturato al Comune di appartenenza dello stesso.

Rispetto al 2023 compare la voce Nota spese Spazio Mamma in relazione al nuovo servizio attivato.

- si evidenzia di seguito l'andamento delle “**spese per le prestazioni sanitarie**” (medici, infermieri in libera professione)

COSTI	2023	2024	DELTA
SPESE PER PRESTAZIONI SANITARIE			
COORDINAMENTO MEDICO	€ 27.999,92	€ 27.999,92	€ -
PREST. MEDICHE	€ 192.133,50	€ 204.744,50	€ 12.611,00
PREST. INFERMIERISTICHE	€ 170.972,60	€ 241.313,12	€ 70.340,52
PREST. PROF. PSICOLOGO	€ 23.842,50	€ 25.086,90	€ 1.244,40
PRESTAZIONI IN REPERIBILITA'	€ 10.950,00	€ 10.650,00	€ -300,00
PRESTAZIONI MEDICHE NOTTURNE	€ 37.950,00	€ 30.300,00	€ -7.650,00
	€ 463.848,52	€ 540.094,44	€ 76.245,92

L'incremento dell'onere delle prestazioni infermieristiche si è reso necessario per sopperire all'elevato turnover di personale infermieristico dipendente;

- nella voce “**prestazioni d'opera di terzi**” confluiscono le spese per gli esami di routine del personale dipendente, la quota di adesione all'osservatorio RSA-LIUC, le spese per gli interventi di derattizzazione e spurgo fognature;
- la riduzione dell'onere per lo smaltimento dei rifiuti è correlata sia alla progressiva diminuzione nella produzione di rifiuti potenzialmente infetti sia a una migliore gestione delle modalità operative relative ai criteri di smistamento rifiuti e razionalizzazione del riempimento sacchi;
- nella voce “Quote associative” confluiscono le devoluzioni mensili all'associazione dei dipendenti Dama del Lago e la quota associativa annuale Uneba;
- le spese per la ristorazione sono influenzate dalla saturazione e dalla presenza di ospiti disfagici inseriti in struttura oltre che dagli adeguamenti tariffari applicati;

Tra i costi per il “**godimento beni di terzi**” è confluito il rimborso dei costi sostenuti dal Comune di Gallarate per l'acquisto di due mezzi pari a complessivi € 82.012,35 comprensivi di Iva (€ 23.656,68 Renault express van e € 58.355,67 Renault Master) in n. 5 quote annuali costanti da € 16.402,47, a decorrere dal corrente anno sino all'anno 2028 oltre al canone mensile telepass e quello trimestrale per l'utilizzo del POS per gli incassi rette;

I “**costi del personale**” sono stati rilevati per competenza e sono comprensivi di tutti gli oneri a carico dell'Azienda come l'onere delle ferie e permessi maturati al 31/12/2024, la quota della quattordicesima mensilità maturata nel periodo luglio-dicembre 2024, nonché delle quote di rivalutazione sul T.F.R. lasciato in azienda maturato al 31/12/2024.

STIPENDI E SALARI	2023	2024	DELTA
stipendi	€ 4.460.339,72	€ 4.540.583,13	€ 80.243,41
rateo ferie e permessi	€ 269.822,17	€ 233.120,75	-€ 36.701,42
buoni spesa	€ 58.547,00	€ 60.457,00	€ 1.910,00
incrementi contrattuali 1^ tranche ottobre-dicembre 2024	€ -	€ 87.613,28	€ 87.613,28
premialita'	€ 127.000,00	€ 168.000,00	€ 41.000,00
13^	€ 373.622,73	€ 379.042,55	€ 5.419,82
14^ mensilita'	€ 392.481,86	€ 406.285,73	€ 13.803,87
	€ 5.681.813,48	€ 5.875.102,44	€ 193.288,96

ONERI SOCIALI	2023	2024	DELTA
contributi cpdel	€ 1.200.483,51	€ 1.258.157,40	€ 57.673,89
contributi inps	€ 460.281,20	€ 505.997,89	€ 45.716,69
premio Assicurazione Inail	€ 58.785,89	€ 66.689,17	€ 7.903,28
contributi 0,50% PREVINDAPI	€ 453,17	€ -	-€ 453,17
contributi Fasi	€ 3.879,88	€ 3.880,20	€ 0,32
	€ 1.723.883,65	€ 1.834.724,66	€ 110.841,01

L'incremento del costo del personale è riconducibile a tali motivazioni:

- Compenso assistente sociale a supporto attività Tutela Giuridica per tutto l'esercizio 2024 a fronte di soli tre mesi del 2023, si precisa che tale onere trova totale copertura nei ricavi;
- Nuove educatrici Servizio Asili Nido con relativa copertura nei ricavi;
- Inserimento indennità di vestizione;
- Medico in regime di dipendenza assunto nel mese di maggio 2023 il cui costo grava per l'intero anno 2024;
- Minori malattie;
- Maggiori festività di domenica;
- Incremento premialità dipendenti;
- Rinnovo CCNL UNEBA siglato in data 24/01/2025 e retroattivo al mese di ottobre 2024 da liquidarsi nel mese di febbraio 2025 per il periodo di competenza ottobre-dicembre 2024 pari a € 87.613,28 parzialmente compensati con contributo Comune di Gallarate per il personale del contratto di servizio quantificato in € 25.877,48;

Gli oneri riflessi risentono dell'andamento del costo del personale e l'impatto dei contributi INPS è fortemente influenzato dalle malattie e maternità.

Nella voce "Trattamento di fine rapporto" confluisce l'accantonamento mensile al Fondo TFR Tesoreria, la Previdenza Complementare e la rivalutazione del F.do TFR azienda al 31/12/2024;

Si mette in evidenza il progressivo incremento della percentuale di rivalutazione per gli anni 2020-2022 passata dal 1,50% del 2020 al 4,35% del 2021 e 9,97% del 2022 (a titolo esemplificativo € 3.200,00 2020 a fronte di € 9.000,00 del 2021 e € 20.407,79 del 2022), anche l'imposta sostitutiva sul tfr ha subito un notevole incremento in quel triennio che ha impattato sul Conto Economico per quanto riguarda la parte di

accantonamento della quota tesoreria (€ 4.800,00 del 2020 a fronte di € 14.784,03 del 2021 e € 35.161,74 del 2022).

Già dal 2023 il calcolo della rivalutazione del tfr in azienda e l'applicazione del coefficiente governativo dell'imposta sostitutiva sia sulla parte azienda che sulla parte tesoreria ha mostrato invece un ritorno ai valori del 2020 (€ 3.599,45 rivalutazione f.do azienda e € 7.274,36 imposta sostitutiva parte tesoreria), anche per l'anno 2024 i valori si mantengono contenuti (€ 3.767,51 rivalutazione f.do azienda e € 8.570,75 imposta sostitutiva parte tesoreria);

Nella voce degli "altri costi personale" confluiscono i rimborsi spese documentate e chilometrici del personale dipendente (Tutela minori e Sad), gli oneri Inps per le visite fiscali, il costo del medico del lavoro e l'accantonamento mensile a titolo di Fondo Assistenza Integrativa a favore dei dipendenti per un onere 2024 pari a € 20.534,17;

Di seguito si riporta il prospetto relativo al numero medio dei dipendenti suddiviso per categoria come previsto dall'art.2427 del C.C.

MEDIA ANNO 2024															
CATEGORIA	MEDIA 2023	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE	MEDIA 2024
DIRETT.GEN.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12	1
MEDICI	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12	1
ASA/OSS	84	86	87	87	87	87	87	86	86	85	84	84	83	1029	86
SAD e L. 2942 RSA	11	11	11	11	11	12	12	12	12	12	12	12	11	139	12
INFERMIERI	17	18	18	18	17	17	18	19	19	20	20	20	19	223	19
FISIOTERAPISTI	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	96	8
INSERVIENTI	18	18	17	18	18	19	18	18	18	18	17	16	15	210	18
OPERAI	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	53	4
RESP.COM.MIN	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	16	1
EDU.COM.MINORI	20	19	19	20	21	18	16	17	16	16	16	16	16	210	18
PSICOL RSA	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	23	2
COORD.PEDAG.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	8	1
MUSICOTER.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12	1
ASS.SOC.	1	1	1	1	0	0	0	1	1	0	0	0	1	7	1
ANIM.+EDU.RSA	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	58	5
BAR e PARRUCCH	1	1	1	1	1	1	4	4	3	3	3	3	3	28	2
PORTIERI	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	5	55	5
QUADRI	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	52	4
IMPIEGATI	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	8	8	8	84	7
RSPP quadro	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	13	1
IMPIEG COMUNE	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12	1
PSICOL COMUNE	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36	3
EDU COMUNE	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	61	5
ASS.SOC.COMUNE	9	9	9	10	9	9	9	10	10	10	10	10	10	115	10
EDU ASILI	23	22	23	22	23	23	23	21	29	31	32	33	31	313	26
BIDELLE ASILI	16	16	16	17	17	17	16	16	16	16	16	16	16	195	16
TOTALI	250	251	252	255	254	253	253	255	261	262	262	262	254	3071,78	256

Relativamente alla voce “**Ammortamenti**” si rinvia alla parte descrittiva delle immobilizzazioni per la tipologia di acquisti effettuati durante l’anno;

Per l’anno 2024 si accantonano € **3.927,58** a titolo di **F.do svalutazione crediti** fiscalmente deducibile (0,5% dei crediti al 31/12/2024).

Nella voce “**accantonamenti per rischi**” confluisce un’integrazione di € **13.000,00** del precedente fondo anno 2023 destinato alla definizione di pendenze in corso con il personale relativamente al lavaggio divise, tale incremento è stato quantificato congruo per la chiusura delle vertenze in essere che hanno trovato conclusione nel mese di febbraio 2025;

Nella voce “**altri accantonamenti**” confluisce il fondo Contributi Regionali Hospice pari a € **60.000,00** come già detto nella parte descrittiva dei fondi iscritti tra le passività dello Stato Patrimoniale (pag.20), tale fondo è finalizzato all’eventuale copertura parziale del gap tra il budget attribuito e la produzione a flusso dell’anno in corso che restituisce la rappresentazione corretta del credito considerata l’iperproduzione 2024.

Nella posta degli “**Oneri diversi di gestione**” oltre all’I.V.A. pro-rata indetraibile (97% sull’iva acquisti), agli oneri diversi (omaggi, arrotondamenti passivi, spese di abbonamento a giornali e riviste) e alle eventuali minusvalenze derivanti dalla dismissione di cespiti, confluiscono le imposte e tasse (tassa vidimazione registri, diritto camerale, Siae, IMU, TASI e TARI).

Nella voce “**oneri diversi**” (arrotondamenti passivi, spese giornali e riviste, affitti passivi, omaggi, spese varie) è confluita anche la posta delle sopravvenienze passive per € **37.666,40** (in recepimento delle modifiche al Bilancio introdotte con il Dlgs. 139 del 18/08/2015 ovvero scomparsa delle partite straordinarie e ricollocazione nelle altre voci di Bilancio). La voce delle sopravvenienze passive è costituita da rettifiche dell’anno precedente (€ 5.437,50 nota di credito rette 2023 Comunità Minori per cambio intestazione fattura con totale corrispondenza nelle sopravvenienze attive, regolarizzazione premi polizze anni 2022-2023 € 3.812,77, F24 INPS 08/2020 € 8.993,46, ft. 2020 carburante mai pervenute € 7.173,68.....);

Nell’esercizio 2024 si procede al completamento dello stralcio dei crediti prescritti, già iniziato nel 2023, relativamente ad alcune posizioni debitorie di ospiti morosi non più recuperabili in parte utilizzando il fondo svalutazione crediti esistente e contabilizzando per differenza una perdita su crediti pari a € **38.826,52**.

ONERI FINANZIARI

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 87.237,96	-€ 101.856,61	-€ 189.094,57

Negli oneri finanziari confluiscono gli interessi passivi v/Comune di Gallarate per il solo mutuo contratto per gli arredi all’avviamento struttura come da piano di ammortamento per € 9.853,80, poiché il mutuo relativo al rustico è stato estinto.

Di seguito il dettaglio degli altri interessi passivi per evidenziare l’impennata dei interessi sul c/c di tesoreria:

	2023	2024
Interessi passivi bancari	€ 76.359,76	€ 90.628,21
Interessi passivi su mutui presso l'Istituto di Credito	€ -	€ -
Altri interessi passivi (su rateizzazione Inail e imposte,su ravvedimenti...)	€ 1.026,91	€ 1.374,60
Totale	77.386,67 €	€ 92.002,81

Imposte sul reddito di Esercizio

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
€ 59.067,00	€ 75.317,00	€ 16.250,00

DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2024	VARIAZIONI
I.R.A.P.	€ 62.066,00	€ 63.093,00	€ 1.027,00
I.R.E.S. DELL'ESERCIZIO	€ 4.201,00	€ 9.973,00	€ 5.772,00
I.R.E.S. A STORNO CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE ANNI PRECEDENTI	€ -	€ 5.371,00	€ 5.371,00
IMPOSTE ANTICIPATE SUGLI ACCANTONAMENTI DELL'ANNO	-€ 7.200,00	-€ 3.120,00	€ 4.080,00
Totale	€ 59.067,00	€ 75.317,00	€ 16.250,00

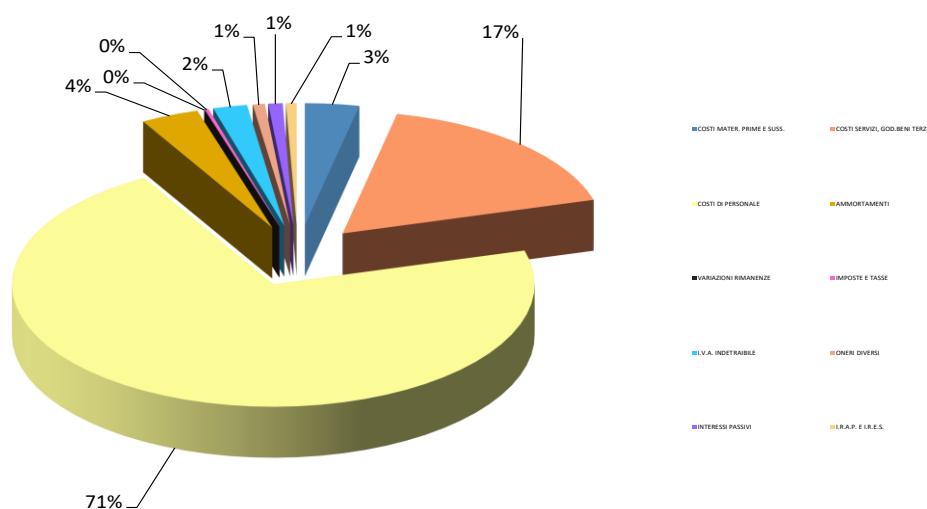
Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'Esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Le imposte anticipate maturano sull'integrazione del Fondo rischi spese legali di € 13.000,00 accantonato in relazione alla chiusura di vertenze in essere.

Le imposte a storno dei "crediti per imposte anticipate" si riferiscono all'utilizzo del f.do rischi spese legali accantonato nell'anno 2023 parzialmente utilizzato nel 2024 per € 6.553,18 e sull'utilizzo totale del fondo accantonato negli anni precedenti per stralciare la posizione debitoria di un ospite insolvente per € 15.287,69.

SPECIFICA DELLE VOCI DI COSTO

<i>COSTI</i>	<i>ESERCIZIO 2022</i>	<i>ESERCIZIO 2023</i>	<i>ESERCIZIO 2024</i>
<i>COSTI MATER. PRIME E SUSS.</i>	<i>€ 501.429,12</i>	<i>€ 374.330,04</i>	<i>€ 383.302,08</i>
<i>COSTI SERVIZI, GOD.BENI TERZI</i>	<i>€ 2.058.429,13</i>	<i>€ 1.866.021,20</i>	<i>€ 1.970.335,22</i>
<i>COSTI DI PERSONALE</i>	<i>€ 7.375.065,19</i>	<i>€ 7.840.905,73</i>	<i>€ 8.148.630,62</i>
<i>AMMORTAMENTI</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 414.084,22</i>	<i>€ 411.584,05</i>
<i>VARIAZIONI RIMANENZE</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>
<i>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 107.000,00</i>	<i>€ 16.927,58</i>
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 60.000,00</i>
<i>IMPOSTE E TASSE</i>	<i>€ 25.821,89</i>	<i>€ 26.732,68</i>	<i>€ 28.001,35</i>
<i>I.V.A. INDETRAIBILE</i>	<i>€ 253.720,18</i>	<i>€ 234.163,80</i>	<i>€ 241.253,88</i>
<i>ONERI DIVERSI</i>	<i>€ 28.923,47</i>	<i>€ 84.588,33</i>	<i>€ 85.095,30</i>
<i>MINUSVALENZE ORDINARIE</i>	<i>€ 407,13</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>
<i>INTERESSI PASSIVI</i>	<i>€ 49.335,94</i>	<i>€ 87.237,96</i>	<i>€ 101.856,61</i>
<i>I.R.A.P. E I.R.E.S.</i>	<i>€ 34.020,00</i>	<i>€ 59.067,00</i>	<i>€ 75.317,00</i>
<i>TOTALE</i>	<i>€ 10.327.152,05</i>	<i>€ 11.094.130,96</i>	<i>€ 11.522.303,69</i>



Rendiconto Finanziario 2024

2024

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 3.839
Imposte sul reddito	€ 75.317
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 101.857
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 181.013
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante	
Accantonamenti ai fondi	€ 458.589
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 411.584
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 870.173
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 10.698
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 654.604
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 17.438
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 274.903
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 35.037
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 957.115
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 535.638
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 101.857
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 78.520
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 465.351
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 645.727
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 941.096

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 279.279
(Investimenti)	€ 279.279
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 24.752
(Investimenti)	€ 24.752
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) **-€ 304.030**

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 352.559
Accensione finanziamenti	€ 262.246
Rimborso finanziamenti	€ 0

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) **-€ 90.312**

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 546.754
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 209.689
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 756.443



3SG

Azienda Servizi Socio Sanitari
Gallarate

Deliberazione del C.d.A. Del 31/03/2025

Il C.d.A.

- Esaminato attentamente il Bilancio Economico Consuntivo per l'Esercizio 2024;
- Rilevata la risultanza attiva finale di € 3.839,49 che costituisce l'utile dell'Esercizio di cui trattasi;
- Accertata la buona gestione aziendale;
- Richiamato il vigente Statuto aziendale;

ritiene di proporre al Consiglio Comunale l'applicazione dell'utile di Esercizio in conformità alle disposizioni statutarie dianzi citate destinandolo nel modo seguente:

Il 5,00% all'incremento del Fondo di Riserva la somma di € 191,97;

Il 95% all'incremento del Fondo nuovi impianti per € 3.647,52;

Per un totale di a) + b) uguale a complessive € 3.839,49 pari all'utile realizzato per l'Esercizio 2024.

IL PRESIDENTE
Dott.ssa Roberta Maurino

