

FONDAZIONE IL TIGLIO - ONLUS
Via Vittoria, 54
Sant'Alessio con Vialone (PV)
C.F. 96046680185
P. I. 02095510182

RELAZIONE DI MISSIONE ANNO 2023

1) Le informazioni generali sull'ente, la missione perseguita e l'attività di interesse generale di cui all'art. 5 richiamate nello statuto, l'indicazione delle sezioni del registro unico nazionale del Terzo Settore in cui l'ente è iscritto e del regime fiscale applicato, nonché le sedi e le attività svolte.

La Fondazione Il Tiglio persegue la propria mission attraverso la gestione di servizi rivolti alle persone in condizione di disabilità intellettiva, sensoriale e multipla, come previsto dal proprio oggetto sociale. Nel corso dell'anno 2023 le attività svolte dall'ente sono le seguenti:

- gestione Centro diurno Disabili Il Tiglio 2, servizio rivolto a persone con gravissima disabilità intellettiva, sensoriale e multipla;
- gestione Centro Socio Educativo, servizio rivolto a persone in condizione di disabilità di media gravità;
- gestione Centro Diurno per l'Autismo, servizio rivolto a persone in condizione di autismo secondo i diversi livelli di gravità;
- gestione voucher misura B1 per la disabilità grave e gravissima, ex DGR 5791/2021 E 6003/2022, servizio di prestazioni educative al domicilio degli utenti;
- gestione voucher autismo ex DGR 5791/2021 e 6003/2022, servizio prestato al domicilio e presso il Centro Autismo;
- gestione Reddito di Autonomia, servizio di prestazioni educative e psicologiche al domicilio;
- gestione attività di Case Management per persone in condizione di autismo;
- avvio percorsi di sollievo temporaneo alle famiglie attraverso progetti di residenzialità temporanea presso la Comunità Alloggio;

- avvio di percorso di residenzialità definitiva per 4 persone disabili gravissime presso la Comunità Alloggio.

La finalità di questi servizi è quella di fornire un adeguato supporto educativo, socio-assistenziale sanitario e riabilitativo alle persone disabili che vivono con la propria famiglia e/o a quelle inserite nelle comunità alloggio. In tal senso l'utenza del servizio è rappresentata sia da coloro che frequentano il centro, sia dai loro familiari che sono chiamati a collaborare e che richiedono a loro volta un'azione di supporto socio-emotivo-relazionale. L'attività si svolge come sempre all'interno di strutture appositamente studiate e realizzate per la funzione di accoglienza richiesta dalle persone che le frequentano (tranne per le attività al domicilio), ma non si esaurisce solo all'interno in quanto i programmi e le attività educative e socio riabilitative si attuano utilizzando anche spazi del territorio, al fine di rendere i percorsi veramente integrati con il contesto e con le persone.

L'ente nel corso del 2023 ha continuato il percorso di revisione statutaria ai sensi dell'entrata in vigore del Codice del Terzo Settore, andando a definire la bozza del nuovo statuto che sarà portato all'attenzione del notaio per la definitiva adozione, che pensiamo si concluderà nel corso dell'anno 2024.

La Fondazione gode delle agevolazioni spettanti per legge alle ONLUS, in vigore fino al periodo successivo all'autorizzazione della Commissione UE e ad oggi non ancora pervenuta.

Il presente bilancio è corredato della relazione del Revisore Contabile.

2)I dati sugli associati o fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti; informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

L'ente persegue la propria attività sia nei confronti delle famiglie degli utenti, registrati tra i fondatori della Fondazione, rappresentati nel Consiglio Generale, ma anche nei confronti di tutte le persone che richiedono di accedere ai servizi gestiti, secondo le norme di accesso previste dalle delibere regionali di regolamentazione dei servizi socio sanitari. Sono inoltre partecipanti l'ente alcuni dei Comuni appartenenti all'ex Piano di Zona di Certosa di Pavia, oggi Ambito Alto e Basso Pavese, rappresentati nell'Assemblea di Partecipazione, che si realizza attraverso il pagamento delle rette per la frequenza dei propri cittadini

residenti. Rientrano nell'Assemblea di Partecipazione anche l'Associazione Autismo Pavia onlus, i cui figli degli associati accedono al Centro Diurno per l'Autismo e la Cooperativa Marta, la quale mediante apposito contratto di servizio eroga le prestazioni nei diversi servizi gestiti dalla Fondazione.

3)I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato; eventuali accorpamenti ed eliminazione delle voci al modello ministeriale

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto in conformità alle indicazioni contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro delle politiche sociali del 5 marzo 2020. La predisposizione è conforme ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2423, 2423 bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche e solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore.

La nota del Minlavoro n. 19740 del 29/12/2021 ha chiarito che anche le Onlus, in quanto considerati ETS temporanei, devono applicare i nuovi schemi di bilancio già dal bilancio dell'esercizio 2021.

Il bilancio di esercizio, ai sensi dell'articolo 13 del D. Lgs n. 117/17, è composto:

- dallo stato patrimoniale;
- dal rendiconto gestionale, a sezioni divise e contrapposte, suddiviso per aree gestionali ed evidenza, attraverso la rappresentazione degli oneri e dei proventi, l'origine delle risorse acquisite e il loro impiego;
- dalla relazione di missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La verifica della sussistenza del postulato della continuità aziendale è stata effettuata predisponendo un budget, come indicato da OIC 35, con il quale la Fondazione individua le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte per l'anno 2024.



La Fondazione applica il principio contabile OIC 35 prospetticamente per eccessiva onerosità nel determinarne l'effetto cumulato pregresso.

I valori sono espressi in unità di euro.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e ridotte dall'ammortamento effettuato nell'esercizio mediante la costituzione del relativo fondo.

I costi di impianto sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Revisore Contabile e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Gli oneri pluriennali riguardano manutenzioni effettuate su beni immobili ricevuti in godimento dal Comune di Sant' Alessio con Vialone e pertanto ammortizzati in relazione al periodo per il quale è stato conferito tale diritto.

Sono stati capitalizzati gli oneri relativi all'accensione del mutuo ventennale per la realizzazione del nuovo centro che seguiranno lo stesso periodo di ammortamento del finanziamento.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfaitariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio. Si rileva, tuttavia, che l'ammontare complessivo di tali beni, è scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

Parte delle immobilizzazioni iscritte sono state donate alla fondazione dal Comune di Sant'Alessio con Vialone con atto del 19/04/2005. In ottemperanza al disposto della raccomandazione n. 2 della commissione no profit del CNDC, tali liberalità non vincolate sono state iscritte in bilancio fra i proventi da attività tipiche e in corrispondenza, essendo beni destinati a un utilizzo pluriennale, iscritti nelle idonee voci di Stato Patrimoniale. La valutazione pari a euro 18.948 è stata effettuata a valori normali sulla base di perizia giurata.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Imposte dell'esercizio

Le imposte inserite nel rendiconto gestionale si riferiscono all'IRES calcolata sul reddito fondiario del terreno e del fabbricato.

In merito all'IMU i fabbricati utilizzati a fini istituzionali sono esenti in quanto la Fondazione rispecchia i requisiti indicati nel Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 19 novembre 2012 n. 200 per gli enti non commerciali.

L'attività svolta dalla Fondazione, in quanto istituzionale, gode delle esenzioni dalle imposte sui redditi e dall'Irap.

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.



Rettifiche di valore e nella conversione dei valori espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato

Nessuna rettifica.

Inserimento ed eliminazione voci nello schema ministeriale

Nello schema del rendiconto gestionale, ai sensi del Decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020, è stata inserita la voce 10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali applicando le disposizioni del paragrafo 19 dell'OIC 35 in relazione al trattamento contabile delle riserve vincolate a specifici progetti.

Beni di terzi in godimento

Il Comune di Sant'Alessio con Vialone ha concesso alla fondazione il godimento dell'immobile sito in Sant'Alessio con Vialone in Via Vittoria, 54 con contratto di comodato di durata trentennale.

4) Movimentazioni delle immobilizzazioni

Di seguito sono evidenziati i movimenti intervenuti nelle voci di bilancio.

LE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| Descrizione | Valore inizio esercizio | Fondi ammortamento | Incrementi per acquisizioni | Ammortamento dell'esercizio | Valore di fine periodo |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Terreni e fabbricati | 3.004.113 | 748.100 | 0 | 87.505 | 2.256.013 |
| Impianti specifici e generici | 50.654 | 50.096 | 0 | 704 | 557 |
| Attrezzature | 15.328 | 14.189 | 6.875 | 541 | 8.014 |
| Mobili e arredi | 148.340 | 113.843 | 12.311 | 8.084 | 46.807 |
| Automezzi | 45.062 | 41.246 | 0 | 7.630 | 3.815 |
| Macchine ufficio elettroniche | 12.191 | 10.745 | 5.651 | 1.453 | 7.097 |

5)La composizione delle voci "costi d'impianto" nonché le ragioni dell'iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento

LE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| Descrizione | Valore inizio esercizio | Fondi ammortamento | Ammortamento dell'esercizio | Valore di fine periodo |
|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------|
| Costi d'impianto | 330 | 330 | 0 | 0 |
| Diritti programmi software | 793 | 793 | 0 | 0 |
| Altre | 90.125 | 51.412 | 2.917 | 38.713 |

Gli oneri pluriennali comprendono le spese di istruttoria e l'imposta sostitutiva del mutuo erogato alla fondazione; le quote di ammortamento sono calcolate in funzione della durata del finanziamento.

6)Ammontare dei crediti e dei debiti di durata superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie

Di seguito vengono riportate le informazioni relative alla scadenza dei crediti e debiti:



Tabella - Durata residua dei crediti

| Voci di bilancio | Importi esigibili entro l'esercizio successivo | Importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | Saldi di bilancio |
|---------------------------------------|--|--|-------------------------------|-------------------|
| | | di durata residua < o = a 5 anni | di durata residua > di 5 anni | |
| voce C.II dell'attivo: crediti | | | | |
| 1) verso clienti/utenti | 31.565 | | | 31.565 |
| 2) verso associati/fondatori | | | | |
| 3) verso enti pubblici | 531.995 | | | 531.995 |
| 4) verso privati per contributi | | | | |
| 9) crediti tributari | 1.150 | | | 1.150 |
| 11) imposte anticipate | | | | |
| 5) verso altri | 19.188 | | | 19.188 |
| Totale | 583.898 | | | 583.898 |

Tabella - Durata residua dei debiti

| Voci di bilancio | Importi esigibili entro l'esercizio successivo | Importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | Saldi di bilancio |
|--|--|--|-------------------------------|-------------------|
| | | di durata residua < o = a 5 anni | di durata residua > di 5 anni | |
| 1) Obbligazioni | | | | |
| 2) Obbligazioni convertibili | | | | |
| 3) Debiti verso banche | | | 827.748 | 827.748 |
| 4) Debiti verso soci per finanziamenti | | | | |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | | | |
| 6) Acconti | | | | |
| 7) Debiti verso fornitori | 324.055 | | | 324.055 |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | | | |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | | | |
| 11) Debiti verso controllanti | | | | |
| 12) Debiti tributari | 393 | | | 8.634 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza | 615 | | | 669 |
| 14) Altri debiti | 6.012 | | | 16.957 |
| Totale | 331.075 | | 827.748 | 1.158.823 |

7)La composizione delle voci "ratei e risconti attivi" e "ratei e risconti passivi" e della voce "altri fondi" dello stato patrimoniale

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce Risconti attivi si riferisce all'assicurazione degli automezzi per euro 3.838 e all'assicurazione del fabbricato per euro 1.459.

FONDI RISCHI E ONERI

È invariato il fondo manutenzioni su beni di terzi. Tale fondo ospita risorse destinate agli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sostenute per la conservazione dell'immobile di proprietà del Comune di Sant'Alessio con Vialone detenuto in comodato d'uso gratuito e ammonta a euro 27.615.

Il fondo svalutazione crediti pari a per euro 14.694 è opportuno in relazione ad alcuni crediti in sofferenza.

DEBITI DA FINANZIAMENTO

La Fondazione ha acceso i seguenti finanziamenti:

- mutuo ipotecario di durata ventennale presso la Banca Popolare Commercio Industria per il finanziamento della costruzione del centro disabili. Il debito residuo per quote capitale è pari a euro 449.516.
- un mutuo fondiario da Unione di Banche Italiane S.p.A. per la costruzione della comunità alloggio per un totale di euro 450.000. Il debito residuo per quote capitale è pari a euro 378.232.
- si è concluso nel corso dell'anno 2023 il finanziamento di euro 25.000 per l'acquisto di un automezzo per l'attività dei Centri Diurni.

Gli interessi passivi per indebitamento relativi all'anno 2023 ammontano a euro 41.970.

8)Le movimentazioni delle voci di patrimonio netto devono essere analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, con indicazione della natura e della durata dei vincoli eventualmente posti, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi

Nel prospetto sotto riportato è indicata la composizione del patrimonio netto:



| | |
|--|-----------|
| Patrimonio iniziale della fondazione | 65.000 |
| Risultato di gestione esercizi precedenti e fondi non vincolati | 1.455.252 |
| Risultato di gestione esercizio in corso | (58.737) |
| Fondi vincolati destinati da terzi | 122.195 |
| Fondi vincolati progetto Comunità Alloggio | 321.899 |
| Fondi vincolati per costruzione autorimessa e portico | 270.992 |
| Situazione alla chiusura dell'esercizio | 2.176.601 |

| | Importo | Origine | Possibilità di utilizzo | Natura e durata dei vincoli | Utilizzo in precedenti esercizi |
|--|-----------|--------------------------------------|----------------------------|---|---------------------------------------|
| Avanzi di gestione e fondi non vincolati | 1.455.252 | Avanzi di gestione | Finalità istituzionali | Vincoli statutarî e di missione | 0 |
| Fondi vincolati progetto Comunità Alloggio | 321.899 | Donazioni e avanzi di gestione | Finalità istituzionali | Vincoli di missione/durata vita utile dei beni | 15.660 |
| Fondi | 270.992 | Donazione | Finalità | Vincoli di | 18.002 |

| | | | | | |
|---|---------|--------------------------|------------------------|--|-------|
| vincolati per costruzione autorimessa | | | istituzionali | missione/durata vita utile dei beni | |
| Fondi vincolati da terzi progetto Comunità Alloggio | 122.195 | Contributo in c/impianti | Finalità istituzionali | Vincoli di missione/durata vita utile dei beni | 3.903 |

9)Indicazione degli impegni di spesa o reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

Il fondo di dotazione, obbligatorio per legge ed invariato rispetto all'esercizio precedente, è destinato in modo permanente ed imm modificabile agli scopi della Fondazione e a garantire la continuità della stessa.

La *riserva non vincolata* indicata alla chiusura dell'esercizio è disponibile per gli amministratori senza alcun vincolo per il conseguimento dello scopo istituzionale (vincolo di missione) indipendentemente dall'uso specifico che ne viene fatto.

Gli avanzi di esercizio e degli esercizi precedenti sono fondi non vincolati destinati all'attività istituzionale.

La *riserva vincolata al progetto Comunità Alloggio* è pari a euro 321.899. L'immobile è stato completato e nel corso dell'anno 2021 è entrato in funzione con inizio del periodo di ammortamento. La relativa riserva è rilasciata in contropartita alla voce A10) *Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali* in proporzione alla vita utile del bene secondo un criterio di ripartizione che rapporta l'ammontare della riserva al valore totale dell'immobile.

La *riserva vincolata per la costruzione di un' autorimessa e portico* di pertinenza del nuovo centro disabili è stata ridotta in contropartita alla voce A10) *Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali* per un importo pari alla quota di ammortamento del bene.

La riserva *vincolata destinata da terzi* comprende un contributo c/impianti di euro 130.000 erogato nel 2022 dalla Fondazione Cariplo per la realizzazione della Comunità Alloggio per persone disabili. Tale riserva è stata ridotta proporzionalmente alla quota di ammortamento del bene e fino all'esaurirsi del vincolo nella voce A6) *Contributi da soggetti privati*.

10)Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

11)Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

La Fondazione ha svolto l'attività tipica sostenendo i costi e rilevando i proventi per la gestione del Centro Sociale Educativo, del Centro Diurno Disabili e del Centro Diurno Disabili Autismo. La fondazione svolge unicamente attività istituzionale.

Di seguito sono evidenziate le principali voci del rendiconto.

Costi

| | |
|--|---------|
| Spese per servizio socio educativo CSE | 81.982 |
| Spese per servizio socio sanitario CDD | 551.572 |
| Spese per servizio socio sanitario autismo | 495.399 |
| Spese per pasti | 97.968 |

Ricavi

| | |
|-----------------------------|---------|
| Assistenza disabili in CDD | 754.147 |
| Assistenza disabili in CSE | 129.853 |
| Assistenza disabili autismo | 442.911 |
| Rette soggiorni C.A. | 27.922 |

Non sono presenti elementi di costo e di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

12)Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le erogazioni liberali ricevute sono state pari a € 1.520 liberalità destinate alle attività dell'ente.

Inoltre sono stati erogati euro 6.314 come contributo da "5 per mille" che viene destinato a sostenere il pagamento degli interessi sui mutui accesi sull'immobile che ospita il CDD Il Tiglio 2 e il CSE Il Ramo del Tiglio e sull'immobile che ospita la Comunità Alloggio.

Nel corso del 2023 è stata predisposta a norma di legge la rendicontazione dell'utilizzo dei fondi per 5 per mille.

Non è stato iscritto in bilancio il valore attribuito al diritto di comodato dell'immobile concesso dal Comune di Sant'Alessio con Vialone per difficoltà della stima del fair value.

13) Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari di cui all'art. 17, comma 1, che svolgono la loro attività in modo non occasionale

N. 2 impiegati part-time a tempo indeterminato.

14) L'importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale.

Non sono deliberati compensi all'organo esecutivo e all'organo di controllo.

15) Un prospetto identificativo degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

Nessuna operazione.

16) Le operazioni con parti correlati, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Nessuna operazione.

17) La proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazioni degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, o di copertura del disavanzo

Il disavanzo pari a euro 58.737 si propone sia coperto con le riserve libere dell'ente.

18) L'illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione.

Nel corso del 2023 la Fondazione ha dato continuità alla gestione delle attività principali: CDD Il Tiglio 2, CSE Il Ramo del Tiglio, e Centro Diurno Sperimentale per l'Autismo. La gestione del progetto Dopodinoi L.112/2016, avviato da agosto del 2022 è continuato fino alla fine del mese di maggio 2023, e con decorrenza 1 giugno 2023 è stata trasferita la gestione all'Associazione Genitori Ragazzi Disabili Il Tiglio onlus. La Fondazione ha

messo a disposizione l'appartamento di proprietà e coadiuvato l'Associazione per gli aspetti amministrativi, mentre la Cooperativa Marta, ha continuato ad assicurare le prestazioni assistenziali ed educative, integrando le attività degli assistenti familiari.

La Fondazione ha proseguito la gestione dei progetti di avvicinamento all'emancipazione dal nucleo familiare, anch'essi previsti dalla L. 112/2016, utilizzando l'annesso appartamento della struttura residenziale.

Nel corso del 2023 la Fondazione ha rinnovato l'accreditamento per l'erogazione delle prestazioni legate al voucher sociosanitario e voucher autismo a favore delle persone disabili, previsti dalla misura regionale denominata B1, riscontrando un aumento dei soggetti presi in carico, secondo gli invii effettuati dalla Neuropsichiatria di ASST Pavia. È proseguita anche l'attività di Case Management come da convenzione con ATS di Pavia, e i progetti legati al Reddito di Autonomia con l'Ambito Alto e Basso Pavese.

Per quanto riguarda il piano economico le entrate complessive da enti pubblici (ATS di Pavia e Comuni) nella gestione dei tre servizi (CDD, CSE e Centro sperimentale per l'autismo) e dei servizi collaterali, quali Case management, Reddito di Autonomia, Progetti voucher misura B1 (compreso voucher autismo) e progetti di residenzialità temporanea in Comunità Alloggio sono state pari ad € 1.292.102,41 oltre ad € 232.388,19 quali pagamenti di rette dalle famiglie degli utenti frequentanti i servizi, cui devono aggiungersi € 10.958,50 quale sopravvenienza attiva.

Le altre entrate sono così suddivise: € 93.398,77 quali contributi da Associazione Autismo Pavia onlus per la gestione di progetti di soggiorni estivi e sostegno per calmierare le rette di quegli utenti del Centro per l'Autismo i cui comuni di residenza non si sono convenzionati con la Fondazione, cui si aggiungono € 30.221,53 quali contributi dall'Associazione Genitori Ragazzi Disabili Il Tiglio onlus per la gestione del progetto per i soggiorni vacanza degli utenti di CDD e CSE, attività complementare ai servizi diurni, € 27.922,30 quale rette per i soggiorni effettuati dai ragazzi presso la Comunità Alloggio in aggiunta alle attività previste dalla L. 112/2016 e per la residenzialità fissa, quest'ultima fino al 31/5/2023, € 1.520,00 quali liberalità provenienti da donazioni, € 6.313,57 dalla raccolta del 5 per 1000, € 3.902,73 quale contributo da Fondazione Cariplo e €0,63 quali interessi attivi bancari.

Le entrate complessive sono così ripartite € 572.648,71 provenienti dal fondo sanitario e fondo sanitario per sperimentazioni (CDD e Centro Autismo), € 70.000,60 dalle attività di Case Management per le famiglie con parenti affetti da autismo e € 88.320,60 per gli interventi legati al voucher socio sanitario e voucher autismo ai beneficiari della misura B1, € 521.874,50 dalle rette in carico ai comuni e dalle convenzioni (CDD, Centro Autismo e CSE) e € 232.388,19 dalle rette in carico alle famiglie degli utenti dei servizi diurni, € 27.922,30 quale rette per i soggiorni effettuati dai ragazzi presso la Comunità Alloggio, € 39.258,00 quali rette dagli Ambiti per i progetti della L. 112/2016. Contestualmente le uscite sono state pari ad € 1.148.373,27 per il costo dei servizi esternalizzati e del personale dipendente, € 4.364,67 per consulenze, € 109.208,94 per la fornitura dei pasti e gli acquisti di generi alimentari per tutti servizi (compresa la CA), € 43.467,38 per la manutenzione ordinaria (compresi gli automezzi), € 38.561,82 per le utenze (energia, telefono, gas, acqua, TARSU), € 5.527,57 per il carburante automezzi, € 34.302,83 per servizi vari (imposte, assicurazioni, commissioni bancarie, canoni locazione, ecc.), € 41.969,82 per interessi passivi sui mutui attivi (CDD, CSE e Comunità Alloggio) . Per quanto concerne le altre voci si rimanda al dettaglio del documento contabile Bilancio al 31/12/2023. Si registra una perdita pari ad € 58.736,91, principalmente dovuta alla misura di sostegno per il contenimento dei costi di gestione a favore degli utenti in regime di residenzialità presso la Comunità Alloggio, in attesa che si definissero le misure di sostegno previste dalla L. 112/2016 ed erogate dagli ambiti di appartenenza, così come le integrazioni erogate dai comuni di residenza.

La definizione dei budget di gestione del CDD Il Tiglio 2 per l'anno 2023 con l'ATS di Pavia è stato definito nel mese di maggio ed è stato pari ad € 431.674,654. Per il servizio Centro Autismo la quota di budget riconosciuta è stata pari ad e 183.196,41 oltre ad € 70.000,00 per le attività di Case Management. Nella gestione reale la Fondazione ha prodotto prestazioni per l'anno 2023 in CDD per un totale complessivo pari ad € 397.448,71.

Dai comuni sono state registrate entrate per il CDD Il Tiglio 2 per € 278.400,00 tramite rette esposte direttamente ai comuni con utenti e integrazione alle rette con voucher del PdZ, presso il quale è stato spostato il fondo di solidarietà alimentato dai comuni presso il comune Siziano, determinatosi con la decisione in capo all'Assemblea di Partecipazione



nel corso del 2013, di modificare il sistema di solidarietà tra i comuni del Piano di Zona. Le entrate dagli utenti come retta di frequenza sono state pari ad € 78.298,50.

Per quanto riguarda il CSE le entrate da parte dei comuni sono state pari ad € 76.000,00 tramite rette esposte direttamente ai comuni con utenti e integrazione alle rette con voucher del PdZ, sempre tramite il sistema solidaristico in capo a PdZ. Le entrate dagli utenti come retta di frequenza sono state pari ad € 25.853,50 oltre ad € 28.000,00 trasferiti dal Piano di Zona provenienti dal Fondo sociale Regionale.

Per quanto riguarda il Centro sperimentale per l'autismo le entrate dai comuni sono state pari ad € 139.474,50 tramite rette esposte direttamente ai comuni con utenti, € 128.236,19 dagli utenti come retta di frequenza (compresa l'integrazione richiesta dai comuni che si sono convenzionati per importi parziali) ed € 175.200,00 quale contributo dall'ATS per la sperimentazione avviata. Inoltre l'ATS ha riconosciuto alla Fondazione, per le attività di Case Management a favore delle famiglie con familiari in condizione di autismo € 70.000,60.

L'associazione Autismo ha stabilito di erogare un contributo a sostegno delle rette a carico dei familiari e per la realizzazione delle attività progettuali sui soggiorni vacanza di € 93.398,77.

La gestione dei servizi principali CDD, CSE e Centro Autismo non presenta rischi ed incertezze tali da poter compromettere la continuità della gestione aziendale, in considerazione dei contratti di accreditamento con ATS Pavia, con le convenzioni con l'Ambito dell'Alto e Basso Pavese e degli altri Comuni convenzionati, oltre ad un sinergico supporto tramite contributi da parte delle due Associazioni di genitori, finalizzati al supporto delle attività extra rispetto a quelle semiresidenziali.

Rispetto al piano di coinvolgimento del territorio e all'interesse suscitato nella comunità ai temi della disabilità intellettiva, la Fondazione ha effettuato anche nel corso del 2023 una capillare attività di sensibilizzazione in occasione della possibilità di sottoscrizione del 5 per mille.

Parte fondamentale del lavoro dei servizi della Fondazione, relativamente alla promozione di istanze di emancipazione e autonomia degli utenti e di sollievo alle loro famiglie sono l'organizzazione di soggiorni estivi in località climatiche, che nel corso del 2023 sono stati ripresi come negli anni precedenti la pandemia. L'importo complessivamente speso per la realizzazione di tutti i soggiorni vacanza nel corso del 2023 è stato pari ad € 45.595,47.

Nel corso del 2023 la Fondazione è stata coinvolta nel progetto reddito di Autonomia, attivato dal PDZ Alto e Basso Pavese, comune capofila Siziano, offrendo la disponibilità del CSE quale luogo per la verifica delle competenze per i diversi progetti di autonomia avviati con i cittadini del PDZ. L'attività è stata realizzata attraverso l'impiego di un educatore dedicato, oltre al personale già operante nel servizio.

Per quanto riguarda il Regolamento UE n.679/2016 in materia di protezione dei dati personali la Fondazione Il Tiglio ha provveduto alla nomina del DPO e all'aggiornamento del sistema documentale e di tenuta dei dati sensibili secondo il regolamento europeo.

19) L'evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Rispetto alla previsione degli equilibri economici per l'anno 2024, si richiamano qui i contratti di accreditamento con ATS Pavia per la gestione del CDD e Centro per l'Autismo, le convenzioni con i Comuni e con l'Ambito dell'Alto e Basso Pavese, le rette provenienti dai singoli utenti dei servizi, tutti elementi che assicurano la definizione del budget per l'anno 2024. Si devono aggiungere inoltre la convenzione con ATS Pavia per l'erogazione dei voucher sociosanitari e dei voucher autismo che prevediamo raggiunga i medesimi livelli di produttività del 2023 (€88.000,00). A partire dal mese di febbraio 2024 la gestione dei progetti Dopodinoi è ritornata alla Fondazione, la quale si è attivata per stabilizzare le quote di integrazione per il sostegno delle rette di frequenza dei ragazzi in residenzialità definitiva con gli Ambiti e i comuni di residenza, con il risultato che le quote a carico degli utenti siano sostenibili con le pensioni e le indennità di accompagnamento di cui beneficiano. Nel corso del 2024, a seguito dell'aumento del costo del lavoro per i dipendenti della Cooperativa Marta cui sono esternalizzati i servizi (rinnovo CCNL Coop. sociali con decorrenza 1/2/2024), la Fondazione ha dovuto necessariamente rivedere le quote retta per i servizi CDD, CSE e Centro Autismo sia a carico dei Comuni, sia a carico degli utenti, al fine di mantenere l'equilibrio economico.

20) Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale

Le attività statutarie vengono perseguite attraverso la gestione dei servizi diretti a persone in condizione di disabilità, così come elencati al punto 1.



21) Informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse

In vigenza delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 460/97 le Onlus non possono ancora applicare la distinzione fra attività di interesse generale e diverse rimanendo valida la ripartizione in attività istituzionali e attività direttamente connesse. Si segnala che la Fondazione non svolge attività connesse ma solo attività istituzionali.

22) Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurative

Non sono indicate in calce al rendiconto gestionale costi e proventi figurativi.

23) La differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rapporto da uno a otto, di cui all'articolo 16 del D.Lgs. n.117/2017 e successive modifiche

Informativa resa nel bilancio sociale.

24) Descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella sezione C

Nel corso dell'anno 2023 non ci sono state attività di raccolta fondi organizzate dalla Fondazione Il Tiglio.

IL PRESIDENTE

