

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO 2024

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera b) del Decreto Legislativo 3 luglio 2017, n. 117 (Codice del Terzo Settore), delle Linee guida ministeriali adottate con Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019, nonché secondo quanto previsto dall'articolo 48 del D.M. 5 marzo 2020, al fine di illustrare l'andamento economico, le attività svolte, le modalità di realizzazione e le risorse impiegate dall'Ente nell'esercizio 2024.

La missione perseguita è quella risultante dallo statuto e dalla legge: assistenza agli anziani. Nel RUNTS detta attività risulta inquadrata come "Altre attività".

Agli amministratori nessun compenso è stato mai corrisposto sin dalla costituzione dell'Associazione ONLUS (ora E.T.S.). Nessun compenso è stato corrisposto nemmeno nel corso del 2024.

Non risultano conversioni e/o accorpamenti delle voci di bilancio in origine espresse in moneta di altri stati. Le movimentazioni dei cespiti per incremento e/o decremento sono d'importo irrisorio o assenti. I costi di impianto e/o di ampliamento sono d'importo irrisorio o assenti. I crediti e i debiti di durata superiore ai cinque anni sono d'importo irrisorio o assenti. I ratei e risconti attivi e i ratei e risconti passivi sono d'importo irrisorio o assenti.

Le movimentazioni delle voci di Patrimonio Netto sono quelle relative all'accantonamento degli avanzi di esercizio. Non sussistono impegni di spesa o reinvestimento di fondi vincolati, né debiti per erogazioni liberali condizionate. Le erogazioni liberali ricevute sono state tutte in denaro. Non esistono componenti di rendiconto gestionale con costi e/o ricavi di entità eccezionale. Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare. Non esistono operazioni eseguite con parti correlate.

Il numero medio dei dipendenti è così ripartito per categorie (dati ULA): Operai: N. 35 Impiegati: N. 8

Nessun compenso è stato mai corrisposto agli amministratori incluso il Presidente. All'organo di controllo (Revisore legale unico) viene annualmente corrisposto il compenso lordo di Euro 6.500,00.

L'avanzo di esercizio è stato sempre accantonato a "Riserva statutaria obbligatoria". La copertura di eventuali perdite di esercizio è stata sempre effettuata attingendo alle riserve costituite con gli avanzi.

Le finalità generali dell'attività dell'Ente riflettono una situazione patrimoniale e finanziaria equilibrata, che si sostanzia in un attivo pari ad € **3.624.224,97** di cui l'73% circa è rappresentato dalle immobilizzazioni. I mezzi patrimoniali, compreso il risultato di gestione dell'esercizio, sono in grado di assicurare stabilità all'assetto dell'Ente. Le disponibilità liquide (pari a € 448.914) hanno permesso di effettuare nell'anno tutte le attività istituzionali pianificate.

L'Ente ha inoltre provveduto nel 2024 all'adempimento della comunicazione al Registro dei Titolari Effettivi, istituito presso la Camera di Commercio, in osservanza delle disposizioni sulla trasparenza patrimoniale. Da quest'anno, Casa Serena è anche iscritta negli elenchi degli enti destinatari del 5 per mille, ampliando così le possibilità di sostegno economico da parte dei cittadini.

Attività finanziarie

Al 31 dicembre 2024, le attività finanziarie dell'Ente ammontano a € **1.332.107,50**, così suddivise:

- **Polizze assicurative:** € 248.447,00, come riserva a copertura di spese straordinarie o progettualità future.

- **Certificati di deposito:** € 655.000,00, garantiscono una rendita certa e stabile con rischio contenuto.
- **Partecipazioni azionarie:** € 2.567,88, voce marginale e non speculativa.
- **Fondi di investimento:** € 107.015,52, con profilo equilibrato per diversificazione e stabilità.
- **Disponibilità liquide:** € 319.077,10, su conti e libretti bancari/postali.

La composizione del portafoglio riflette una gestione improntata a prudenza, trasparenza ed efficienza, finalizzata a garantire la continuità dei servizi e a sostenere le finalità civiche e solidaristiche dell'Ente.

Interventi Superbonus 110%

Il progetto, realizzato con il supporto della Banca Popolare Pugliese attraverso un'apposita convenzione, ha generato un significativo beneficio in termini di riduzione dei costi energetici e miglioramento dell'autonomia operativa della struttura. Il risparmio annuo sul gas è stato pari a circa € **18.608**. L'iniziativa si inserisce in un più ampio piano di sostenibilità energetica e ambientale perseguito da Casa Serena.

Il credito d'imposta maturato da Superbonus 110% ammonta a € 448.852, che, al netto degli oneri finanziari connessi all'operazione, si traduce in un beneficio netto pari a € 377.483. L'importo complessivo di € 448.852 è stato ripartito negli esercizi futuri sotto forma di proventi pluriennali, contabilizzati attraverso il meccanismo del risconto passivo in funzione della vita utile dei beni oggetto di intervento. Per l'anno 2024, i proventi riconosciuti a conto economico derivanti dal Superbonus ammontano a € 42.708.

Sopraelevazione RSAA

Nel 2024 l'Ente ha avviato i lavori di sopraelevazione per la realizzazione di una nuova Residenza Sociale Assistenziale per Anziani (RSAA), con l'obiettivo di potenziare l'offerta di accoglienza e ampliare i servizi rivolti ad anziani autosufficienti e non, anche in regime non residenziale.

L'intervento è stato autorizzato dal Comune di Matino con Delibera n. 29/2023, che ha riconosciuto l'interesse pubblico del progetto. Il cantiere prevede l'ampliamento della struttura esistente con la realizzazione di un secondo piano, portando la capacità ricettiva da 54 a 62 posti letto.

L'intervento è stato supportato da parere legale favorevole dello Studio Grimaldi-Lezzi, che ha confermato la piena legittimità della procedura in deroga secondo l'art. 14 del DPR 380/2001. Il progetto è coerente con gli standard regionali della Puglia per le RSAA, e con le finalità di pubblica utilità riconosciute agli ETS.

Attività culturali in collaborazione con Echo Mundi – APS

A partire da ottobre 2024, Casa Serena ha avviato una collaborazione con l'Associazione Culturale Echo Mundi – APS, mediante la concessione in comodato gratuito della Sala Polifunzionale Sant'Ermete, con l'obiettivo di rafforzare l'offerta culturale e formativa sul territorio e all'interno della struttura.

Le attività svolte hanno coinvolto anche gli ospiti della RSA e la cittadinanza, promuovendo inclusione, stimolazione cognitiva e benessere psicosociale. Tra gli eventi realizzati:

- "Caffè Letterario" settimanale
- "English Book Club" e corsi Cambridge
- Laboratori di scrittura, mindfulness, recensione
- Tornei di scacchi e attività ludiche (programma GameHub)
- Attivazione della biblioteca e aula studio pubblica nella Sala

Questa sinergia ha permesso a Casa Serena di rafforzare la propria funzione sociale, favorendo processi di partecipazione attiva, cultura intergenerazionale e servizi gratuiti alla comunità.

Nel corso dell'anno 2024 l'Ente, attraverso la gestione della RSA di proprietà, ha esercitato esclusivamente attività di interesse generale nel pieno rispetto delle finalità statutarie. In particolare, l'attività di assistenza morale, sociale e sanitaria agli anziani è stata perseguita mediante l'organizzazione di servizi residenziali e semi-residenziali, servizi infermieristici, sanitari e riabilitativi.

Il progetto è stato accompagnato da un parere legale favorevole dello Studio Grimaldi-Lezzi, che ne ha confermato la piena legittimità ai sensi dell'art. 14 del DPR 380/2001 e della normativa regionale in materia di servizi sociosanitari. Il riconoscimento dell'interesse pubblico e la qualifica di Ente del Terzo Settore rendono l'intervento compatibile con le previsioni urbanistiche, consentendo la deroga ai parametri edilizi ordinari. Il progetto è coerente con gli standard della Regione Puglia per le Residenze Sociali Assistenziali per Anziani (RSAA).

Tra i principali dati economici:

- Incremento dei ricavi da rette dei ricoverati (+5,08%) e contributi ANPAL (+79,06%)
- Lieve aumento del 4,08% dei costi alimentari, dovuto a stabilizzazione dei prezzi e miglioramento della qualità dei pasti
- Forte risparmio sui costi del gas (-€18.608) grazie al cambio di fornitore
- Riduzione dei costi per farmaci in quanto forniti direttamente dalla farmacia ospedaliera, come da disposizioni ASL

Non esistono nella struttura costi figurativi (volontariato). L'attività di raccolta fondi è irrisoria; rilevante è, invece, il contributo in conto esercizio periodicamente corrisposto dalla ASL di appartenenza in ragione del numero degli ospiti.

L'organo esecutivo dell'Ente continua a garantire un ambiente di accoglienza e assistenza poliedrico e completo, con un approccio umanizzante che pone al centro la dignità della persona assistita.

Il bilancio sociale sarà pubblicato sul sito istituzionale e comunicato al RUNTS e pubblicato sul sito istituzionale, in ottemperanza agli obblighi normativi per ETS con entrate superiori al milione di euro.

Il Presidente dell'organo amministrativo
Dott. Donato Marsano