
Fondazione Casa di riposo di Robecco d'Oglio Onlus

**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso
al 31 dicembre 2023**

**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del
Decreto legislativo n. 117/2017¹**

Sommario

§ 1. PREMESSA	2
§ 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE	3
§ 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE	4
[A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE	5
[A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE	5
[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE	6
[A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE	9
[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ	11
[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA	14
[A.7] ALTRE INFORMAZIONI	17

§ 1. PREMESSA

Il *Bilancio sociale* riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117². I destinatari principali del *Bilancio Sociale* sono gli *stakeholders* della *Fondazione*, ai quali vengono fornite informazioni sulla performance dell'*Ente* e sulla qualità dell'attività aziendale.

Il *Bilancio sociale* è redatto in osservanza delle “*linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del terzo settore*” di cui al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019.

Con il presente *Bilancio sociale* si intende rendere disponibile agli *stakeholders* uno strumento di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dall'*Ente* al fine di offrire una informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel bilancio di esercizio.

Il *bilancio sociale* si propone di:

- ✓ fornire a tutti gli *stakeholders* un quadro complessivo delle attività, della loro natura e dei risultati dell'*Ente*,

¹ ... “e, con riferimento alle imprese sociali, dell'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 112”.

² ... “e, con riferimento alle imprese sociali all'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo n. 117/2017”.

-
- ✓ attivare un processo interattivo di comunicazione sociale,
 - ✓ favorire processi partecipativi interni ed esterni all'organizzazione,
 - ✓ fornire informazioni utili sulle qualità delle attività dell'*Ente* per ampliare e migliorare le conoscenze e le possibilità di valutazione e di scelta degli *stakeholders*,
 - ✓ dare conto dell'identità e del sistema di valori di riferimento assunti dall'*Ente* e della loro declinazione nelle scelte strategiche, nei comportamenti gestionali, nei loro risultati ed effetti,
 - ✓ fornire informazioni sul bilanciamento tra le aspettative degli *stakeholders* ed indicare gli impegni assunti nei loro confronti,
 - ✓ rendere conto del grado di adempimento degli impegni in questione,
 - ✓ esporre gli obiettivi di miglioramento che l'*Ente* si impegna a perseguire,
 - ✓ fornire indicazioni sulle interazioni tra l'*Ente* e l'ambiente nel quale esso opera,
 - ✓ rappresentare il valore aggiunto creato nell'esercizio e la sua ripartizione.

§ 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Nella redazione del presente *bilancio sociale* sono stati rispettati i seguenti principi, previsti nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019, i quali garantiscono la qualità del processo di formazione e delle informazioni in esso contenute:

- **rilevanza:** nel bilancio sociale devono essere riportate solo le informazioni rilevanti per la comprensione della situazione, dell'andamento dell'*Ente* e degli impatti economici, sociali e ambientali della sua attività, o che comunque potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli *stakeholders*;
- **completezza:** implica l'individuazione dei principali *stakeholders* che influenzano o sono influenzati dall'organizzazione e l'inserimento di tutte le informazioni ritenute utili per consentire a tali *stakeholders* di valutare i risultati sociali, economici e ambientali dell'*Ente*;
- **trasparenza:** secondo il quale occorre rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- **neutralità:** le informazioni devono essere rappresentate in maniera imparziale, indipendente da interessi di parte e completa, riguardare gli aspetti sia positivi che negativi della gestione senza distorsioni volte al soddisfacimento dell'interesse degli amministratori o di una categoria di portatori di interesse;
- **competenza di periodo:** le attività e i risultati sociali rendicontati devono essere quelli svoltisi e manifestatisi nell'anno di riferimento;
- **comparabilità:** l'esposizione delle informazioni nel *bilancio sociale* deve rendere possibile il confronto sia temporale, tra esercizi di riferimento, sia, per quanto possibile, spaziale rispetto ad altre organizzazioni con caratteristiche simili od operanti in settori analoghi;

-
- **chiarezza:** le informazioni devono essere esposte in maniera chiara e comprensibile, accessibile anche a lettori non esperti o privi di particolare competenza tecnica;
 - **veridicità e verificabilità:** i dati riportati devono far riferimento alle fonti informative utilizzate;
 - **attendibilità:** implica che i dati positivi riportati nel bilancio sociale devono essere forniti in maniera oggettiva e non sovrastimata; analogamente i dati negativi e i rischi connessi non devono essere sottostimati; gli effetti incerti inoltre non devono essere prematuramente documentati come certi;
 - **autonomia delle terze parti:** nel caso in cui terze parti rispetto all'ente siano incaricate di trattare specifici aspetti del *bilancio sociale* o di garantire la qualità del processo o di formulare valutazioni o commenti, deve essere loro richiesta e garantita la più completa autonomia e indipendenza di giudizio.

Ove rilevanti ed opportuni con riferimento alla concreta fattispecie, oltre ai principi sopraesposti, nella redazione del *bilancio sociale* sono stati utilizzati anche i seguenti, tratti dallo *Standard GBS 2013 "Principi di redazione del bilancio sociale"*:

- **identificazione:** secondo il quale deve essere fornita la più completa informazione riguardo alla proprietà e al governo dell'azienda, per dare ai terzi la chiara percezione delle responsabilità connesse; è necessario sia evidenziato il paradigma etico di riferimento, esposto come serie di valori, principi, regole e obiettivi generali (missione);
- **inclusione:** implica che tutti gli *stakeholders* identificati devono, direttamente o indirettamente, essere nella condizione di aver voce; eventuali esclusioni o limitazioni devono esser motivate;
- **coerenza:** deve essere fornita una descrizione esplicita della conformità delle politiche e delle scelte del management ai valori dichiarati;
- **periodicità e ricorrenza:** il *bilancio sociale*, essendo complementare al bilancio di esercizio, deve corrispondere al periodo amministrativo di quest'ultimo;
- **omogeneità:** tutte le espressioni quantitative monetarie devono essere espresse nell'unica moneta di conto.

§ 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

Ogni dato quantitativo nel presente *bilancio sociale*, salvo quando diversamente specificato, è espresso in unità di euro. La struttura del bilancio sociale consta di sette sezioni, di seguito riportate.

[A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE³

Standard di rendicontazione utilizzati

Oltre alle indicazioni normative contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019 sono state considerate, ove compatibili e rilevanti per il presente *bilancio sociale*, le indicazioni:

- delle “*Linee Guida per la redazione del Bilancio Sociale delle Organizzazioni Non Profit*” approvate nel 2010 dall’Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative e di Utilità Sociale, sviluppate da ALTIS;
- dello “*standard – il Bilancio Sociale GBS 2013 – principi di redazione del bilancio sociale*”, secondo le previsioni dell’ultima versione disponibile.

Cambiamenti significativi di perimetro

Non si sono manifestate necessità di modifica significativa del perimetro o dei metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione.

Altre informazioni utili per comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione

I valori economico-finanziari riportati nel presente documento derivano dal bilancio di esercizio dell’*Ente*. Per garantire l’attendibilità dei dati è stato limitato il più possibile il ricorso a stime, le quali, se presenti, sono opportunamente segnalate e fondate sulle migliori metodologie disponibili.

[A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL’ENTE⁴

L’*Ente* non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell’attività statutaria ai fini dell’esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. È assicurato il rispetto delle previsioni dell’articolo 8 comma 3 del D.lgs. n. 117/2017⁵, in particolare:

- le retribuzioni o compensi corrisposti a lavoratori subordinati o autonomi **non sono superiori del 40%** rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all’art. 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81, salvo comprovate esigenze attinenti alla necessità di acquisire specifiche competenze ai fini dello svolgimento delle attività di interesse

³ Metodologia adottata per la redazione del bilancio sociale: eventuali standard di rendicontazione utilizzati; cambiamenti significativi di perimetro o metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione; altre informazioni utili a comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione.

⁴ Informazioni generali sull’ente: nome dell’ente; codice fiscale; partita IVA; forma giuridica e qualificazione ai sensi del codice del Terzo settore; indirizzo sede legale; altre sedi; aree territoriali di operatività; valori e finalità perseguite (missione dell’ente); attività statutarie individuate facendo riferimento all’art. 5 del decreto legislativo n. 117/2017 e/o all’art. 2 del decreto legislativo n. 112/2017 (oggetto sociale); evidenziare se il perimetro delle attività statutarie sia più ampio di quelle effettivamente realizzate, circostanziando le attività effettivamente svolte; altre attività svolte in maniera secondaria/strumentale; collegamenti con altri enti del Terzo settore (inserimento in reti, gruppi di imprese sociali...); contesto di riferimento.

⁵ ... “in caso di impresa sociale indicare il riferimento all’articolo 3 comma 2 del D.lgs. n. 112/2017”

generale di cui all'art. 5, comma 1, lettere b), g) o h);

- l'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi **non superiori** al loro valore normale;
- le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque **sono avvenute a condizioni di mercato**;
- gli interessi passivi, in dipendenza di prestiti di ogni specie, **sono corrisposti nei limiti** di quanto previsto dall'articolo 8 comma 3 lettera e) del D.lgs. n. 117/2017.

L'Ente svolge tra le attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017 il servizio di fisioterapia agli esterni.

[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE⁶

Consistenza e composizione della base associativa

L'Ente non ha base associativa essendo la sua forma giuridica quella della *Fondazione*.

Sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi

Con riferimento al *Consiglio di amministrazione* lo statuto prevede, all'articolo 5, che :

Il *Consiglio di amministrazione* è l'organo esecutivo, nominato dal Sindaco, cui è affidata la conduzione dell'Ente, nel rispetto della *mission* e dello statuto; il *Consiglio* dura in carica 4 anni ed è rieleggibile.

Il *Consiglio di amministrazione* attualmente in carica è stato nominato in data 1° febbraio 2021.

Al termine dell'esercizio il *Consiglio di amministrazione* era composto da 7 consiglieri, di cui un membro è il parroco pro tempore.

Attualmente esso è composto da 7 consiglieri, di cui un membro è il parroco pro tempore.

Il Consiglio di Amministrazione all'atto dell'insediamento rinuncia al compenso, di cui all'art.8 dello Statuto.

Composizione Consiglio di Amministrazione al termine dell'esercizio:

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica
Patrizia Ruggieri	Presidente	6 dicembre 1999	31 gennaio 2025
Andrea Fontana	Consigliere	1° febbraio 2021	31 gennaio 2025
Mauro	Consigliere	6 dicembre	31 gennaio

⁶.

Guerra		1999	2025
Piera Gaimarri	Consigliere	6 dicembre 1999	31 gennaio 2025
Romano Martinelli	Consigliere	15 aprile 2008	31 gennaio 2025
Clemente Ruggeri	Consigliere	6 dicembre 1999	31 gennaio 2025
Don Marco Fodri	Consigliere	Parroco pro tempore	31 gennaio 2025

Composizione Consiglio di Amministrazione
alla data di redazione del presente bilancio sociale:

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica
Patrizia Ruggeri	Presidente	6 dicembre 1999	31 gennaio 2025
Andrea Fontana	Consigliere	1° febbraio 2021	31 gennaio 2025
Mauro Guerra	Consigliere	2 aprile 2002	31 gennaio 2025
Piera Gaimarri	Consigliere	6 dicembre 1999	31 gennaio 2025
Romano Martinelli	Consigliere	15 aprile 2008	31 gennaio 2025
Clemente Ruggeri	Consigliere	6 dicembre 1999	31 gennaio 2025
Don Marco Fodri	Consigliere	Parroco pro tempore	31 gennaio 2025

Revisore legale dei conti:

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Compenso deliberato/
Ernesto Quinto	Revisore	2012	2027	6.344,00

Funzionamento degli organi di governance

Nel corso del 2023 il *Consiglio di amministrazione* si è riunita per deliberare nelle occasioni indicate nella seguente tabella:

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
1	28 febbraio 2023	Presentazione del budget
2	18 aprile 2023	Approvazione bilancio 2023
3	4 maggio 2023	Strategie riduzione turn over del personale
4	10 maggio 2023	Nomina coordinatore sociosanitario
5	18 settembre 2023	Verifica semestrale
6	11 ottobre 2023	Valutazione accesso al superbonus 110 %
7	16 ottobre 2023	Presentazione general contractor per opere di riqualificazione
8	18 dicembre 2023	Sottoscrizione contratto d'appalto con general contractor

Mappatura dei principali stakeholder e modalità del loro coinvolgimento

Definizione di Stakeholder

Sono portatori d'interesse, o *stakeholders*, tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, enti o società che hanno con la *Fondazione* relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività dell'*Ente* per le relazioni di scambio che intrattengono con essa o perché ne sono significativamente influenzati.

Con i portatori di interesse si persegue l'obiettivo di intercettare e comprendere i bisogni personali e del territorio, di cooperare con loro per individuare gli obiettivi e le strategie più sinergiche, trovare gli strumenti più idonei a realizzare azioni ritenute prioritarie e in linea con la visione e missione dell'*Ente*.

Distinguiamo in essi due grandi tipologie: “[1] *stakeholders interni*” e “[2] *stakeholders esterni*”.

[1] Stakeholders interni	Denominazione	Area di intervento
Consiglio di amministrazione		Qualità prestazioni erogate, mantenimento equilibrio economico-finanziario
Personale	Lavoratori dipendenti	Mantenimento del posto di lavoro, garantire la formazione e crescita professionale
[2] Stakeholders esterni	Denominazione	Area di intervento
Clienti finali	Utenti, familiari, amministratori di sostegno	Garantire quanto dichiarato nella carta dei servizi.
Fornitori		Valutazione puntuale dei contratti in essere e garantire regolarità dei pagamenti
Istituzioni pubbliche (aziende sanitarie, enti locali)	ATS Valpadana, Comune di Robecco d'Oglio	Garantire il rispetto dei contratti sottoscritti e soddisfare i bisogni della popolazione anziana residente nel territorio ed essere punto di riferimento a livello occupazionale

Personale

Con riferimento al personale dipendente si segnala che l'Ente ha adottato apposite procedure e piani con riferimento:

- ✓ al **rispetto delle pari opportunità** per l'accesso alle diverse posizioni lavorative e nei percorsi di avanzamento delle carriere;
- ✓ alla **politica relativa alla salute e sicurezza dei lavoratori**, agli impegni assunti, ai risultati attesi e alla coerenza ai valori dichiarati;

[A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE⁷

Nelle seguenti tabelle sono raccolte alcune informazioni ritenute significative con riferimento al personale utilizzato dalla *Fondazione* per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

TIPOLOGIA RISORSA	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Medici	2	11	13
Infermieri	8	12	20
Operatori socio sanitari	49	35	84
Altri	25	16	41
Amministrativi	5		5
TOTALE	89	74	163

TIPOLOGIA RISORSA	2022	2021	2020
Volontari	10	0	0
Dipendenti	89	84	97
Collaboratori esterni	74	87	89
TOTALE	173	171	186

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Uomini	3	15	15	33
Donne	7	74	59	140
Laureati		17	19	36
Diplomati	6	16	17	39
Licenza media	4	56	38	98

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Età 18-30		17	9	26
Età 30-65	1	71	53	125
Over 65	9	1	12	22
TOTALE	10	89	74	173

Al personale dipendente è applicato il Contratto collettivo nazionale di lavoro Uneba e CCNL Enti Locali.

Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente numero 18 nuovi dipendenti (di cui n. 9 a tempo pieno e n. 9 part time) e le dimissioni sono state complessivamente in numero di 12.

TIPOLOGIA RISORSA	Funzione/Numero	Retribuzione (media)	Oneri complessivi a carico dell'ente	Condizione legale limite 1/8 min/max verificata
Tempo pieno	59	€	SI	SI
Part - time	30	€		

TIPOLOGIA RISORSA (numero medio)	2022	2021	2020
Tempo pieno	59	66	76
Part -time	30	22	21

Sorveglianza sanitaria:

il fenomeno delle limitazioni fisico-operative riguarda in particolare il personale socioassistenziale e viene monitorato costantemente. Nel 2023 il numero dei dipendenti con limitazioni è stato pari al 27%. Le strategie utilizzate al fine di rispettare le prescrizioni sono il lavoro in coppia o nei nuclei Alzheimer, dove la movimentazione del carico è molto bassa.

Il saldo Ferie e ROL è pressochè vicino allo zero. Questo significa che l'organizzazione permette la fruizione dei periodi di riposo previsti dal contratto.

Per quanto riguarda le retribuzioni, è rispettata la condizione legale in quanto il rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'Ente è circa 1/4.

Salario lordo	€ di competenza
Massimo	68.145
Minimo	17.294
Rapporto tra minimo e massimo	1/4
Rapporto legale limite	1/8
La condizione legale è verificata	SI

Compensi agli amministratori

Il Consiglio di Amministrazione nella prima seduta di insediamento delibera di rinunciare al compenso.

[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ⁸

A.5.1 Informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse attività.

Come già più sopra indicato, l'Ente svolge attività di assistenza sociale e sociosanitaria concretamente effettuata tramite la gestione della *Residenza Sanitaria Assistenziale* sita in Robecco d'Oglio.

Nel corso dell'esercizio 2023 l'Ente ha gestito una *Residenza Sanitaria Assistenziale* che ha accolto 165 ospiti, per una media di 129,5 posti occupati, ed un *centro diurno* che ha ospitato mediamente n. 10 utenti.

Servizi prestati	Informazione richiesta	Informazione fornita

		<i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>
A.5.a	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	La <i>Fondazione</i> svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e dell'assistenza socio sanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della RSA situata in Robecco d'Oglio, la cui capienza massima è di n. 130 posti dei quali 130 contrattualizzati e 130 accreditati. La Fondazione dispone di un Centro Diurno Integrato per 15 posti.
A.5.b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	Vedi carta dei servizi
A.5.c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani	Vedi carta dei servizi

A.5.2 beneficiari diretti e indiretti, sugli output risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi.

Le seguenti tabelle illustrano alcune informazioni essenziali in merito agli ospiti, *stakeholders* fondamentali della *Fondazione*.

Attrattività dell'attività di RSA		
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i>
A.5.i	Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza	Robecco d'Oglio 51 Provincia Cremona 81 Fuori provincia 33

All'interno dell'ente non esiste un **comitato di rappresentanza degli ospiti e degli utenti**.

Dinamica delle presenze degli ospiti divisi per sesso ed età

Tipologia di ospiti e utenti													
		2023			2022			2021			2020		
	<i>Informazione richiesta</i>	Donne	Uomini	Totale									
A.5.s	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso	124	41	165	133	36	169	130	28	158	147	40	187
	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media	88	85,8	87	88	85,6	88	88	83	85,5	88	84	86

	<i>Informazione richiesta</i>	2023	2022	2021	2020
A.5.u	Numero di richieste in lista di attesa	100	100	100	100
A.5.v	% richieste accolte su richieste ricevute	60%	60%	57%	71%

A.5.3. Obiettivi programmati e raggiungimento o mancato raggiungimento degli stessi

La *Fondazione* opera in un'ottica di continua ricerca del miglioramento delle proprie finalità operando verso l'ottenimento del massimo soddisfacimento dei propri *stakeholders*.

Con periodicità semestrale sono raccolti dati concernenti la **soddisfazione degli ospiti e loro famigliari** in merito ai servizi forniti. La stintesi, dinamica, dell'indice elaborato (sua base annuale) è riassunto nella seguente tabella:

Soddisfacimento degli ospiti e dei loro famigliari							
	Informazione richiesta	2022	2021	2020	2019	2018	2017
A.5.	Analisi di care satisfaction (indice 0 [min] - 100 [max])	8,10	8,90	8,45	8,5	8,77	9

Analogamente con periodicità annuale è effettuata un'analisi di **soddisfazione dei dipendenti e collaboratori** al fine di comprendere eventuali ambiti di criticità e possibili interventi migliorativi.

Il codice etico e il modello organizzativo

La *Fondazione* ha approvato e rispetta un *Codice etico* ed agisce, con riferimento alle previsioni del D.lgs. n. 231/2001, sulla base di un apposito *Modello organizzativo di gestione e controllo* sottoposto al monitoraggio di un Organismo di vigilanza in forma monocratica.

Il sito internet della *Fondazione* nell'apposita sezione "trasparenza" rende disponibili i bilanci annuali e i dati obbligatori per legge.

A.5.4. Obiettivi programmati per il futuro (da valutare nel successivo *Bilancio Sociale*)

Una sintesi degli obiettivi programmati per i prossimi tre esercizi è contenuta nella seguente schematizzazione distinguendo secondo un raggruppamento in tre tipologie di interventi:

	2024	2025	2026
Obiettivi di intervento strutturale	Adeguamento sismico	Adeguamento sismico	Ampliamento reparto Alzheimer
Obiettivi di intervento organizzativo	Riduzione turn over del personale	Individuazione di progetti ad personam	---

Obiettivi di intervento assistenziale	Focus sui nuclei Alzheimer		---
--	-------------------------------	--	-----

Elementi e fattori rilevanti o di rischio nel raggiungimento dei risultati

Non possono essere minimizzati gli effetti negativi derivanti alla *Fondazione* in funzione del fenomeno generato dall'emergenza sanitaria da Covid 19. Gli sforzi, del resto già illustrati approfonditamente nella relazione di missione, compiuti dalla *Fondazione* e dai suoi organi al fine di minimizzare i rischi sanitari a carico degli ospiti e del personale sono stati ampi e anzi dall'emergenza possono essere ritratti alcuni insegnamenti utili per il miglioramento dei servizi forniti nel futuro.

[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA⁹

I dati di bilancio dell'ente sono indicati in questo paragrafo tramite alcune riclassificazioni utili ad evidenziare da un lato la composizione patrimoniale dell'*Ente* e dall'altro i risultati economici con evidenza del valore aggiunto derivante dall'attività e della sua destinazione a remunerare i fattori produttivi impiegati nell'attività stessa.

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI		
STATO PATRIMONIALE		
	31/12/2022	31/12/2023
Immobilizzazioni immateriali nette	8.480	11.188
Rivalutazioni fuori esercizio	0	0
Beni in leasing	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	10.019.133	10.051.802
Immobilizzazioni finanziarie nette	0	0
TOTALE IMMOBILIZZATO	10.027.613	10.062.990
Rimanenze	36.111	28.236
Clienti netti	371.079	337.329
Altri crediti	718.477	677.555
Ratei	40.132	42.570
LIQUIDITA' DIFFERITE	1.165.799	1.085.690
Cassa e banche	766.671	784.231
LIQUIDITA' IMMEDIATE	766.671	784.231
CAPITALE INVESTITO NETTO	11.960.083	11.932.911
Fondo di dotazione e riserve	8.268.913	8.399.040
Riserve plusvalori leasing	0	0
Reddito d'esercizio	130.126	225.396
MEZZI PROPRI	8.399.039	8.624.436
TFR	60.022	53.910

⁹ Situazione economico-finanziaria: provenienza delle risorse economiche con separata indicazione dei contributi pubblici e privati; specifiche informazioni sulle attività di raccolta fondi; finalità generali e specifiche delle raccolte effettuate nel periodo di riferimento, strumenti utilizzati per fornire informazioni al pubblico sulle risorse raccolte e sulla destinazione delle stesse; segnalazioni da parte degli amministratori di eventuali criticità emerse nella gestione ed evidenziazione delle azioni messe in campo per la mitigazione degli effetti negativi.

Rate leasing a scadere	0	0
Fondi e debiti a Medio Termine	1.866.869	1.534.373
PASSIVO CONSOLIDATO	10.325.930	10.212.719
Fornitori	479.536	532.750
Ratei e risconti	7.576	4.067
Altri debiti	889.958	918.628
Banche passive	257.083	264.747
DEBITI A BREVE	1.634.153	1.720.192
CAPITALE INVESTITO NETTO	11.960.083	11.932.911
-	-	-

L'Ente conferma l'assenza di patrimoni destinati a specifici affari.

Il conto economico è riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" utile al fine di evidenziare come il risultato di gestione lordo necessario per garantire la continuità dell'Ente sia utilizzato per remunerare i vari interlocutori utilizzati al fine della fornitura dei servizi sociosanitari ed assistenziali propri della *Fondazione*.

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI		
CONTO ECONOMICO		
	31/12/2022	31/12/2021
FATTURATO NETTO	5.049.020	5.224.904
Acquisti di beni e servizi	(2.563.867)	(2.402.453)
Diminuzione/ aumento rimanenze	5.444	(7.875)
Altri costi operativi	(17.562)	(20.322)
Affitti e leasing	(19.704)	(18.492)
VALORE AGGIUNTO	2.453.331	2.775.762
Spese personale	(2.015.356)	(2.214.121)
MARGINE OPERATIVO LORDO	437.975	561.141
Accantonamento TFR	(111.143)	(110.388)
Ammortamenti	(194.997)	(200.101)
RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA	131.835	251.152
Proventi finanziari	394	320
RISULTATO OPERATIVO AZIENDALE	132.229	251.472
Oneri finanziari	(38.613)	(29.770)
REDDITO DI COMPETENZA	93.616	221.702
Proventi (oneri) straordinari	38.994	6.178
UTILE ANTE IMPOSTE	132.610	227.880
Imposte d'esercizio	(2.484)	(2.484)
REDDITO D'ESERCIZIO	130.126	225.396

ANALISI PER INDICI

Anno di riferimento	2022	2023
INDICI PATRIMONIALI		
Indice di immobilizzo	0,84	0,84
(Immobilizzazioni / Attivo totale)		
Indice di copertura del capitale fisso	0,84	0,86
(Mezzi propri / Attivo fisso netto)		
Indice di elasticità degli impieghi	1,19	1,18
(Impieghi totali / Impieghi fissi)		
INDICI DI LIQUIDITA'		
Liquidità primaria immediata	0,47	0,46
(Liquidità immediate / Passività correnti)		
Liquidità primaria totale	1,18	1,09
(Liq. imm.+Liq. differite)/Passività correnti)		
Indice di indipendenza finanziaria	0,70	0,72
(Mezzi propri / Impieghi totali netti)		
Leva finanziaria (leverage)	1,42	1,38
(Impieghi totali netti / Mezzi propri)		

Indici di allerta *(ex art. 13 D.lgs. n. 14/2019)*

	Indicatore	Area gestionale		Benchmark
1	Oneri finanziari / Ricavi	Sostenibilità oneri finanziari	0,57%	2,7%
2	Patrimonio netto / Debiti totali	Adeguatezza patrimoniale	261%	2,3%
3	Attività a breve / Passività a breve	Equilibrio finanziario	108,70%	69,8%
4	Cash flow / Attivo	Reddittività	6,57%	0,50%
5	Indebitamento previdenziale e tributario / attivo	Altri indici di indebitamento	0,87%	14,60%

Patrimonio immobiliare dell'ente

Attivo immobilizzato	2022	2023
Immobilizzazioni immateriali	8.480	11.188
Immobilizzazioni materiali	10.028.537	10.051.802
<i>Di cui immobili</i>	9.562.661	9.634.680
<i>Di cui immobilizzazioni tecniche</i>	1.196.367	417.122
Immobilizzazioni in corso		0
Totale immobilizzazioni	10.037.017	10.062.990

Specifiche informazioni sulle attività di raccolta fondi; finalità generali e specifiche delle raccolte effettuate nel periodo di riferimento, strumenti utilizzati per fornire informazioni al pubblico sulle risorse raccolte e sulla destinazione delle stesse

La *Fondazione* provvede ad un'attività di raccolta fondi secondo varie modalità e cioè, in particolare:

- i. sensibilizzando gli *stakeholders* all'effettuazione degli adempimenti necessari per la devoluzione a favore della *Fondazione* stessa del c.d. 5 per mille,

Le erogazioni ricevute nel 2023

Oneri e Proventi figurativi da erogazioni	€ proventi figurativo dell'esercizio (*)	Inserita nel rendiconto gestionale
Erogazioni in denaro	7.938	SI
Erogazioni di beni	0	SI
Erogazioni di servizi	0	SI
Totale già inserita nel rendiconto gestionale	24.132,45	

[A.7] ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente

Consumi indicatori di impatto ambientale

Indicatore	Esercizio 2022		Esercizio 2023	
	€	Quantità	€	Quantità
Consumo di energia elettrica	226.322	485.551 Kwh	132.243	440.538 Kwh
Consumo di acqua	24.323	13.196 mc	35.509	16.224 mc
Consumo di gas	174.798	120.747Smc	92.303	100.192 Smc
Produzione di rifiuti speciali		1.056 kg		1.141 kg

L'investimento in caldaie a condensazione e solare termico è stato efficace in termini di riduzione del consumo di gas.

Il presente Bilancio Sociale è stato approvato dall'organo competente dell'ente in data 18 aprile 2024 e verrà reso pubblico tramite il sito internet dell'ente stesso.