

---

# ISTITUTI RIUNITI AIROLDI E MUZZI O.N.L.U.S

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

Dati Anagrafici	
Sede in	Lecco
Codice Fiscale	83005730136
Iscrizione Registro delle Persone Giuridiche	numero 925 del 07/04/2001
Numero Rea	LC-293475
Partita Iva	01844010130
Fondo di dotazione Euro	----
Forma Giuridica	Fondazione Onlus
Attività di interesse generale prevalente	Unità offerta sociosanitaria
Settore di attività prevalente (ATECO)	87.10.00 – Residenza Sociosanitaria Assistenziale
Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore	No
Rete associativa cui l'ente aderisce	Uneba
Data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio sociale si riferisce	31/12/2023
Data di approvazione del presente bilancio sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente	23/04/2024

---

Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del  
Decreto legislativo n. 117/2017<sup>1</sup>

Sommario

- 1. PREMESSA.....3
- 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE .....4
- 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE.....5
- [A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO  
SOCIALE.....5
- [A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE .....6
- [A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE.....7
- [A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE..... 14
- [A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ..... 17
- [A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA.....26
- [A.7] ALTRE INFORMAZIONI ..... 31
- [A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO .....33

---

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

---

## 1. PREMESSA

Il *Bilancio sociale* riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117<sup>2</sup>. I destinatari principali del *Bilancio Sociale* sono gli *stakeholders* della *Fondazione* (di seguito anche l'“*Ente*” o “*Azienda*” di interesse sociale), 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*,
- ✓ 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.

---

<sup>2</sup> ... “e, con riferimento alle imprese sociali all'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo n. 112/2017”.

---

## 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 otto sezioni, di seguito riportate.

#### [A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE<sup>3</sup>

##### *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.

---

<sup>3</sup> 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.

### ***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'ENTE<sup>4</sup>**

<b>Nome dell'ente</b>	Istituti Riuniti Airoldi e Muzzi Onlus
<b>Codice Fiscale</b>	83005730136
<b>Partita IVA</b>	01844010130
<b>Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012</b>	Iscritto all'elenco delle ONLUS tenuto dalla D.R.E. Lombardia per ora non si è ancora completata la fase di trasferimento/iscrizione al RUNTS prevista dalla legge.
<b>Indirizzo sede legale</b>	Via Airoldi e Muzzi n. 2 – 23900 Lecco
<b>Altre sedi</b>	No
<b>Aree territoriali di operatività</b>	Lecco e Provincia
<b>Valori e finalità perseguite</b>	Assistenza Socio Sanitaria
<b>Attività statutarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017)</b>	Prestazioni sociosanitarie RSA (art.5 comma 1 lettera C), C-DOM, RSA APERTA
<b>Altre attività svolte in maniera secondaria</b>	No
<b>Collegamenti con altri enti del Terzo Settore</b>	Partecipazione continuativa a progetti con altre realtà
<b>Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)</b>	ATS – ASST – Comuni
<b>Contesto di riferimento</b>	Area sociosanitaria
<b>Rete associativa cui l'ente aderisce</b>	Uneba

<sup>4</sup> 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.

---

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. 117/2017<sup>5</sup>, in particolare:

- i compensi individuali a sindaci e a chiunque rivesta cariche sociali **sono proporzionati** all'attività svolta, alle responsabilità assunte e alle specifiche competenze o comunque **non sono superiori** a quelli previsti in enti che operano nei medesimi o analoghi settori e condizioni. Gli amministratori per statuto non percepiscono compensi.
- 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 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 non svolge, anche, attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017 già descritte nella relazione di missione del bilancio d'esercizio e delle quali è dato conto con riferimento agli aspetti di pertinenza del *bilancio sociale* nel presente documento.

### [A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE<sup>6</sup>

#### *Consistenza e composizione della base associativa*

L'Ente non ha base associativa essendo la sua forma giuridica privata quella della Fondazione Onlus con l'iscrizione al Registro delle Persone Giuridiche Private C.C.I.A.A. Lecco al n. 925/2001 e costituita in data 01/07/1998 per effetto di depubblicizzazione.

---

<sup>5</sup> ... "in caso di impresa sociale indicare il riferimento all'articolo 3 comma 2 del D.lgs. n. 112/2017"

<sup>6</sup> Struttura, governo e amministrazione: consistenza e composizione della base sociale /associativa (se esistente); sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi (indicando in ogni caso nominativi degli amministratori e degli altri soggetti che ricoprono cariche istituzionali, data di prima nomina, periodo per il quale rimangono in carica, nonché eventuali cariche o incarichi espressione di specifiche categorie di soci o associati); quando rilevante rispetto alle previsioni statutarie, approfondimento sugli aspetti relativi alla democraticità interna e alla partecipazione degli associati alla vita dell'ente; mappatura dei principali *stakeholder* (personale, soci, finanziatori, clienti/utenti, fornitori, pubblica amministrazione, collettività) e modalità del loro coinvolgimento. In particolare, le imprese sociali (ad eccezione delle imprese sociali costituite nella forma di società cooperativa a mutualità prevalente e agli enti religiosi civilmente riconosciuti di cui all'art. 1, comma 3 del decreto legislativo n. 112/2017 «Revisione della disciplina in materia di impresa sociale») sono tenute a dar conto delle forme e modalità di coinvolgimento di lavoratori, utenti e altri soggetti direttamente interessati alle attività dell'impresa sociale realizzate ai sensi dell'art. 11 del decreto legislativo n. 112/2017;

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

Con riferimento al *Consiglio di amministrazione* lo statuto prevede, all'articolo 8, un CdA composto da sette membri, in carica alla data del 31/12/2023.

Il *Consiglio di amministrazione* è l'organo esecutivo così nominato: due membri dal Comune di Lecco, due dall'Associazione degli Amici degli Istituti Airoldi e Muzzi (che trova la sua origine storica nella Società di Beneficenza Antonio Muzzi), due da un Comitato composto dal Vicario Episcopale della Zona di Lecco, dalla Camera di Commercio di Como, dalla Fondazione Comunitaria del Lecchese e dalla Fondazione Frassoni; a questi si aggiunge quale membro di diritto il Parroco "pro tempore" della Comunità Pastorale di Acquate. Al CdA è affidata la conduzione dell'*Ente*, nel rispetto della *mission* e dello statuto; il *Consiglio* dura in carica 4 anni ed è rieleggibile salvo per i consiglieri con diverse disposizioni regolamentari degli enti designanti i membri del CdA.

Il *Consiglio di amministrazione* attualmente in carica è stato nominato in data 12/04/2022.

Per i componenti del *Consiglio di Amministrazione* non è previsto alcun compenso (art. 10 del vigente statuto<sup>7</sup>).

#### ***Composizione Consiglio di Amministrazione al termine dell'esercizio:***

<b>Nome e Cognome</b>	<b>Carica</b>	<b>Data di nomina</b>	<b>Scadenza della carica</b>	<b>Poteri attribuiti</b>	<b>Codice fiscale</b>
Giuseppe Canali	Presidente	12/04/2022	11/04/2026	Il Presidente è nominato dal Consiglio di Amministrazione nel proprio seno, nel corso della seduta di insediamento. Ha la rappresentanza legale della Fondazione di fronte ai terzi ed in giudizio e ha la facoltà di rilasciare procure speciali e di nominare Avvocati e Procuratori alle liti, cura i rapporti con gli altri enti e le autorità e sviluppa ogni utile iniziativa di collegamento con le amministrazioni e ogni altra organizzazione inerente all'attività della Fondazione.	CNLGPP44A05I759U
Rosaria Bonacina	Vice Presidente	12/04/2022	11/04/2026	Funzione specifica è la sostituzione del Presidente in caso di assenza o di impedimenti.	BNCRSR51R69E507R
Alberto Bonaiti	Consigliere	12/04/2022	11/04/2026		BNTLRT62B14E507W
Maurizio Crippa	Consigliere	12/04/2022	11/04/2026		CRPMRZ48M18E507D
Mario Galli	Consigliere	12/04/2022	11/04/2026		GLLMRA51P04E507G
Walter Magnoni	Consigliere	Membro di diritto			MGNWTR72R11A010Y
Alfredo Vassena	Consigliere	12/04/2022	11/04/2026		VSSLRD75D04E507E

<sup>7</sup> ... eventualmente indicare l'eventuale gratuità delle cariche.

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

Nome e Cognome	Carica	Data di nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Giuseppe Canali	Presidente	12/04/2022	11/04/2026	Il Presidente è nominato dal Consiglio di Amministrazione nel proprio seno, nel corso della seduta di insediamento. Ha la rappresentanza legale della Fondazione di fronte ai terzi ed in giudizio e ha la facoltà di rilasciare procure speciali e di nominare Avvocati e Procuratori alle liti, cura i rapporti con gli altri enti e le autorità e sviluppa ogni utile iniziativa di collegamento con le amministrazioni e ogni altra organizzazione inerente all'attività della Fondazione.	CNLGPP44A05I759U
Rosaria Bonacina	Vice Presidente	12/04/2022	11/04/2026	Funzione specifica è la sostituzione del Presidente in caso di assenza o di impedimenti.	BNCRSR51R69E507R
Alberto Bonaiti	Consigliere	12/04/2022	11/04/2026		BNTLRT62B14E507W
Maurizio Crippa	Consigliere	12/04/2022	11/04/2026		CRPMRZ48M18E507D
Mario Galli	Consigliere	12/04/2022	11/04/2026		GLLMRA51P04E507G
Walter Magnoni	Consigliere	Membro di	diritto		MGNWTR72R11A010Y
Alfredo Vassena	Consigliere	12/04/2022	11/04/2026		VSSLRD75D04E507E

Per l'*Organo di controllo* lo statuto prevede, all'articolo 16, la vigilanza sulla gestione della Fondazione e il controllo sulla regolare amministrazione. A tal fine, deve redigere una relazione relativa al bilancio consuntivo di ogni anno.

Attualmente l'organo di revisione è composto da un Revisione Unico, dura in carica tre anni, viene scelto tra gli iscritti al Registro dei revisori legali.

L'*Organo di controllo* in carica è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 22/11/2022 per il triennio 2023/2025.

Per il Revisore Unico componente dell'*Organo di controllo* è stato deliberato un compenso complessivo annuo di € 6.344,00 iva e cassa previdenza incluse.

All'*Organo di controllo* è attribuita anche la funzione di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 31 del D.lgs. n. 117/2017<sup>8</sup>.

<sup>8</sup> Nel caso di impresa sociale citare l'art. 10 comma 5 del D.lgs. n. 112/2017.

**Composizione Organo di controllo e soggetto incaricato per la revisione legale:**

Nome e Cognome	Carica	Data di nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Compenso deliberato	Codice fiscale
Pierangelo Bonfanti	Revisore Unico	22/11/2022	31/12/2025	Vigilanza sulla gestione della Fondazione e il controllo sulla regolare amministrazione. Redazione di una relazione relativa al bilancio consuntivo di ogni anno.	€ 6.344,00 lordo	BNFPNG60R27E507N

**Composizione Organismo di Vigilanza**

Nome e Cognome	Carica	Data di nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Pierangelo Bonfanti	Presidente	01/01/2021	31/12/2023	L'organismo di vigilanza ha autonomi poteri di iniziativa e di controllo per la vigilanza sul funzionamento e rispetto dei modelli organizzativi nonché la cura del loro aggiornamento	BNFPNG60R27E507N
Rita Giannattasio	Membro	01/01/2021	31/12/2023		GNNRTI68D69I805C
Roberta Rosa	Membro	01/01/2023	31/12/2023		RSORRT85C42G856I

Il membro Roberta Rosa è stata nominata dal Consiglio di Amministrazione in data 20 dicembre 2022 per l'anno 2023.

Nell'anno 2023, l'OdV si è riunito 4 volte nelle seguenti date:

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
1	24 febbraio 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione verbale della seduta precedente.</li> <li>• Esame ed approvazione Relazione annuale attività svolte 2022.</li> <li>• Esame ed approvazione Piano Attività 2023.</li> <li>• Esame verbali ispettivi delle Autorità competenti.</li> <li>• Esame aggiornamento procedure.</li> <li>• Esame procedimenti disciplinari e sanzioni applicate.</li> <li>• Acquisizione contratto di appalto lavori.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>
2	30 giugno 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione verbale della seduta precedente.</li> <li>• Approvazione bilancio di esercizio e bilancio sociale.</li> <li>• Analisi stato avanzamento adeguamento al D.lgs. 24/2023.</li> <li>• Esame verbali ispettivi delle Autorità competenti.</li> <li>• Esame aggiornamento procedure.</li> <li>• Esame procedimenti disciplinari e sanzioni applicate.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>
3	29 settembre 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione verbale della seduta precedente.</li> <li>• Whistleblowing – verifica adeguamento al D.lgs. 24/2023.</li> <li>• Audizione Direttore Generale – aggiornamenti organizzativi.</li> <li>• Verifica iscrizione white list nuovo fornitore di servizio ristorazione.</li> <li>• Esame verbali ispettivi delle Autorità competenti.</li> <li>• Esame procedimenti disciplinari e sanzioni applicate.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>
4	7 dicembre 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione verbale della seduta precedente</li> <li>• Proposte aggiornamento procedura Whistleblowing – Linee Guida Confindustria ottobre 2023.</li> <li>• Aggiornamento entrata in vigore nuovi reati 231.</li> <li>• Verifica clausola contrattuale 231 nuovo fornitore di servizio ristorazione.</li> </ul>

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Analisi aggiornamento procedure e aggiornamento organigramma.</li> <li>• Analisi esiti audit di mantenimento ISO 45001.</li> <li>• Esame verbali ispettivi delle Autorità competenti.</li> <li>• Esame procedimenti disciplinari e sanzioni applicate.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>

Tutti gli incontri e le risultanze delle attività di verifica dell'O.d.V., come da disposizioni regolamentari, sono stati verbalizzati attraverso documenti numerati in ordine progressivo ed archiviati nel "Libro Verbali O.d.V.". Un riepilogo del lavoro svolto, inoltre, è disponibile all'interno della Relazione annuale che è stata presentata al CdA il 27/02/2024 (ai sensi del cap. 4.4 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. lgs 231/01).

### ***Funzionamento degli organi di governance***

Nel corso del 2023 il *Consiglio di amministrazione* si è riunito n. 11 volte per deliberare nelle occasioni indicate nella seguente tabella:

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
1	24 gennaio 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicazioni del Presidente.</li> <li>• Situazione ADI e RSA APERTA.</li> <li>• Indicatori di performance.</li> <li>• Energia.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>
2	28 febbraio 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente.</li> <li>• Comunicazioni del Presidente.</li> <li>• Esito gara manutenzione impianti elettrici – Provvedimenti.</li> <li>• Introduzione nuova figura professionale di "Aiuto Infermiere".</li> <li>• Presentazione progetto V.I.A.!</li> <li>• Relazione annuale 2022 e Piano annuale delle attività 2023 dell'Organismo di Vigilanza D.lgs 231/01.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>
3	28 marzo 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente.</li> <li>• Comunicazioni del Presidente.</li> <li>• Presentazione Bozza di Bilancio Esercizio 2022.</li> <li>• Finanziamento BPS con mutuo ipotecario - Provvedimenti.</li> <li>• Contratto comodato d'uso gratuito terreni di proprietà.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>
4	27 aprile 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente.</li> <li>• Comunicazioni del Presidente.</li> <li>• Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2022.</li> <li>• Approvazione Bilancio Sociale anno 2022.</li> <li>• Presentazione Piano Formativo anno 2023.</li> <li>• Rinnovo nomina Responsabile Protezione Dati (D.P.O) per il periodo dal 25.05.2023 al 24.05.2026.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>
5	30 maggio 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente.</li> <li>• Comunicazioni del Presidente.</li> <li>• Contratto per il servizio Energia Plus con cogenerazione e sanificazione ambientale dal 27.04.2016 – Provvedimenti.</li> <li>• Piano di lavoro/Obiettivi 2023.</li> <li>• Integrazione delibera mutuo ipotecario BPS.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
6	27 giugno 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicazioni del Presidente.</li> <li>• Servizio Paghe - Provvedimenti.</li> <li>• Indicatori di Performance.</li> <li>• Esame posizione Cappellano – Decisione in merito.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>
7	1° agosto 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione del verbale della seduta ordinaria precedente.</li> <li>• Comunicazioni del Presidente.</li> <li>• Assegnazione gestore servizio ristorazione – Provvedimenti.</li> <li>• Accordo sindacale del 27.07.23 – Sistema di valutazione del personale.</li> <li>• Informativa whistleblowing e costituzione comitato di valutazione.</li> <li>• Flusso di cassa.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>
8	19 settembre 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente.</li> <li>• Comunicazioni del Presidente.</li> <li>• Preliminare via Monte Sabotino.</li> <li>• Sistemazione ponticello.</li> <li>• Aggiornamento su lavori superbonus 110%, contratto Acinque Innovazione, lavori di manutenzione.</li> <li>• Cruscotto.</li> <li>• Padiglione S. Martino – Provvedimenti.</li> <li>• Varie eventuali.</li> </ul>
9	24 ottobre 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicazioni del presidente.</li> <li>• Aggiornamento situazione RSA Aperta.</li> <li>• Esame proposta istituzione reparto psicogeriatrico.</li> <li>• Avvio collaborazione con prof. Sebastiano per sviluppo organizzativo.</li> <li>• Piano comunicazione interna e istituzionale.</li> <li>• Cruscotto.</li> <li>• Varie ed eventuali.</li> </ul>
10	21 novembre 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente.</li> <li>• Comunicazioni del Presidente</li> <li>• Decisione in merito al lascito disposto, a titolo di legato, dal signor Laritti Gian Luigi a favore degli Istituti.</li> <li>• Dati finanziari al 31.10.2023.</li> <li>• Varie ed eventuali.</li> </ul>
11	19 dicembre 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicazioni del Presidente.</li> <li>• Bilancio preventivo 2024.</li> <li>• Analisi assicurazioni.</li> <li>• Nomina membri Organismo di Vigilanza ex 231/01.</li> <li>• Cruscotto.</li> <li>• Varie ed eventuali.</li> </ul>

### ***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
Organi statutari	Consiglio di amministrazione Revisore unico Organismo di vigilanza (ex. D.Lgs 231/01)	Processo di Governance e Management
Personale religioso	Congregazione delle Suore di Carità delle Sante B. Capitanio e V. Gerosa. Cappellano don Paolo Ghirlandi convenzione con Arcidiocesi di Milano	Supporto alle attività ricreative e religiose
Risorse umane	Lavoratori dipendenti Collaboratori interni	Processo di accoglienza Cura e assistenza della persona Gestione servizi generali (pulizie, magazzini, lavanderia, portineria) Gestione processi amministrativi (ragioneria e contabilità, gestione risorse umane, gestione sicurezza, sistemi informativi) Salute e sicurezza nei luoghi di lavoro
Volontari	Istituti Riuniti Airoldi e Muzzi Onlus	In data 22/12/2021 è stato istituito il registro dei volontari e messo in uso dal 01/12/2022
Ospiti/utenti	Ospiti RSA Utenti ADI – CDI – RSA Aperta	Destinatari dei servizi di cura e assistenza

[2] Stakeholders esterni	Denominazione	Area di intervento
Donatori privati ed enti di finanziamento	Fondazione Comunitaria Lecchese Privati	Processo di cura e assistenza della persona
Istituzioni pubbliche (ATS, aziende sanitarie, enti locali, enti di assistenza e formazione, università)	ATS Brianza ASST Lecco Comune di Lecco e altri del territorio Enaip Istituti scolastici	Vigilanza e controllo Erogazione di prestazioni sanitarie Attivazione tirocini Progetti intergenerazionali
Fornitori, banche e assicurazioni	Fornitori di beni e servizi Banca Intesa Sanpaolo Banca Popolare di Sondrio Banco Desio Howden Assiteca	Cura e assistenza della persona Gestione processi amministrativi (ragioneria e contabilità) Salute e sicurezza Servizi Generali Sistemi Informativi
Famigliari e caregiver		Cura e assistenza della persona Alleanza terapeutica
Volontari	Associazione AVO Anteas Lecco Auser Lecco	Supporto alle attività ricreative Supporto alla gestione dei colloqui con i famigliari

	Associazione Amici IRAM Unitalsi Lecco Progetto A	
Partner di progetto	Fondazione Comunitaria del Lecchese Onlus Fondo Aiutiamoci Fondazione Frassoni Cooperativa Sineresi  CRAMS  Fondazione Amplifon	Progetto integrato tra Iram e rete di servizi per la disabilità del disagio psichico del Comune e ambito di Lecco, Progetto V.I.A!  Rassegne musicali, laboratori di narrazione  Sistemi di video connessione e trasmissione di eventi in diretta e interattivi (yoga, viaggi virtuali, arte terapia)
Aziende	Amplifon	Volontariato aziendale,

## Personale

Con riferimento al personale dipendente si segnala che l'Ente ha adottato apposite procedure e piani di lavoro, quali:

- ✓ **rispetto delle pari opportunità** per l'accesso alle diverse posizioni lavorative e nei percorsi di avanzamento delle carriere;
- ✓ **politica relativa alla salute e sicurezza dei lavoratori**, agli impegni assunti, ai risultati attesi e alla coerenza ai valori dichiarati;
- ✓ presenza di un piano di **welfare aziendale** o di **incentivazione del personale**;
- ✓ presenza di procedure che favoriscano **la conciliazione vita lavoro**.

## Comitato Ospiti e Parenti

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

### [A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE<sup>9</sup>

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.

<sup>9</sup> Persone che operano per l'ente: tipologie, consistenza e composizione del personale che ha effettivamente operato per l'ente (con esclusione quindi dei lavoratori distaccati presso altri enti, cd. «distaccati out») con una retribuzione (a carico dell'ente o di altri soggetti) o a titolo volontario, comprendendo e distinguendo tutte le diverse componenti; (11) attività di formazione e valorizzazione realizzate. Contratto di lavoro applicato ai dipendenti. Natura delle attività svolte dai volontari; struttura dei compensi, delle retribuzioni, delle indennità di carica e modalità e importi dei rimborsi ai volontari: emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, ai dirigenti nonché agli associati; rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'ente; in caso di utilizzo della possibilità di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione, modalità di regolamentazione, importo dei rimborsi complessivi annuali e numero di volontari che ne hanno usufruito; Le informazioni sui compensi di cui all'art. 14, comma 2 del codice del Terzo settore costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'ente o della rete associativa cui l'ente aderisce.

<b>TIPOLOGIA RISORSA 31.12.2023</b>	<b>VOLONTARI</b>	<b>DIPENDENTI</b>	<b>COLLABORATORI ESTERNI</b>
Medici	0	0	16
Infermieri	0	58	8
ASA/OSS	0	211	0
Altri	158*	69	1
Amministrativi	0	19	0
<b>TOTALE</b>	<b>158</b>	<b>357</b>	<b>25</b>

<b>TIPOLOGIA RISORSA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Volontari	158*	24	28
Dipendenti	357	366	353
Collaboratori esterni	25	19	19
<b>TOTALE</b>	<b>523</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

<b>TIPOLOGIA RISORSA 31.12.2023</b>	<b>VOLONTARI</b>	<b>DIPENDENTI</b>	<b>COLLABORATORI ESTERNI</b>
Uomini	28*	46	7
Donne	130*	311	18
Laureati	---	52	25
Diplomati	---	63	---
Licenza media	---	242	---

<b>TIPOLOGIA RISORSA 31.12.2023</b>	<b>VOLONTARI</b>	<b>DIPENDENTI</b>	<b>COLLABORATORI ESTERNI</b>
Studenti scuola superiore	92*	n/a	n/a
Età 18-30	1	34	0
Età 31-45	0	91	7
Età 46-65	30	230	16
Over 65	35	2	2
<b>TOTALE</b>	<b>158</b>	<b>375</b>	<b>15</b>

\* N.B. Nel totale dei volontari sopra indicati vengono compresi n. 92 studenti che hanno effettuato un progetto intergenerazionale. Non viene rilevato il titolo di studio per i volontari.

Il Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro di riferimento degli Istituti è Uneba. Alla data 31/12/2023, risultano ancora in forza 119 dipendenti, ai quali viene garantita l'applicazione del Contratto Enti Locali, in quanto il personale era già presente alla data di depubblicizzazione dell'Ente.

#### **Ulteriori informazioni relative ai dipendenti**

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente numero **41** dipendenti (di cui n.33 a tempo pieno e n. 8 part time) e le dimissioni sono state complessivamente in numero di **54**.

Dati riferiti ai nuovi dipendenti assunti:

TIPOLOGIA RISORSA	Funzione	Numero	Retribuzione (media)	Oneri complessivi a carico dell'ente	Condizione legale
					limite 1/8 min/max
					verificata
Tempo pieno	Addetto alle pulizie	5	€ 1.126,34	SI	SI
	Educativi	1	€ 1.509,07		
	Infermiere Coord. Serv. Assist.	1	€ 2.206,58		
	Infermieri Professionali	1	€ 1.960,96		
	Operaio Specializzato	1	€ 1.662,74		
	Operatore Socio Sanitario	22	€ 1.377,86		
	Resp. Amm.va e Contr. Gest.	1	€ 3.571,43		
Tecnico della Riabilitazione Psichiatrica	1	€ 1.509,07			

TIPOLOGIA RISORSA	Funzione	Numero	Retribuzione (media)	Oneri complessivi a carico dell'ente	Condizione legale
					limite 1/8 min/max
					verificata
Part Time	Addetto alle pulizie	2	€ 889,25	SI	SI
	Fisioterapisti	1	€ 629,18		
	Incaricato Servizi Ausiliari	3	€ 1.213,83		
	Infermieri Professionali	1	€ 1.444,84		
	Operatore Socio Sanitario	1	€ 1.015,21		

TIPOLOGIA RISORSA <i>(numero medio)</i>	2023	2022	2021
Tempo pieno	265	279	282
Part -time	72	84	80

Rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'Ente:

Salario lordo	€ di competenza
Massimo	80.000,00
Minimo	15.768,76
Rapporto tra minimo e massimo	1/5
Rapporto legale limite	1/8
La condizione legale è verificata	SI

## Compensi agli apicali

La seguente tabella illustra i compensi di competenza e pagati durante l'esercizio 2023 con riferimento alle figure apicali dell'Ente.

Anno 2023		
Compensi a	Emolumento complessivo di competenza	Emolumento pagato nel periodo
Organo di amministrazione	€ 0,00	€ 0,00
Organo di controllo	€ 6.344,00	€ 6.344,00
Organo di revisione	€ 0,00	€ 0,00
Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	€ 2.538,00	€ 2.538,00
Quadro con funzioni direttive	€ 80.000,00	€ 80.000,00

Le informazioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'Ente o della rete associativa cui l'Ente aderisce.

## Rimborsi spese ai volontari

Nell'anno 2023 non sono stati effettuati rimborsi spese ai volontari.

## Modalità di effettuazione rimborsi ai volontari a fronte autocertificazione

L'Ente non si è avvalso della facoltà prevista dall'articolo 17 del D.lgs. n. 117/2017 di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione.

## [A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ<sup>10</sup>

### 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 socio sanitaria concretamente effettuata tramite la gestione della *Residenza Sanitaria Assistenziale* sita in Lecco.

In data 3 maggio 2023 si è provveduto alla voltura dell'accreditamento dell'unità di offerta del Centro Diurno Integrato a favore del nuovo Ente Gestore L'Arcobaleno Società Cooperativa Sociale ONLUS (deliberazione n. XII/202 del 3 maggio 2023). Il Servizio CDI a cura di Iram era cessato il 27 dicembre 2022 a seguito atto notarile e pertanto da quella data non era più attivo.

<sup>10</sup> Obiettivi e attività: informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse aree di attività, sui 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. Se pertinenti possono essere inserite informazioni relative al possesso di certificazioni di qualità. Le attività devono essere esposte evidenziando la coerenza con le finalità dell'ente, il livello di raggiungimento degli obiettivi di gestione individuati, gli eventuali fattori risultati rilevanti per il raggiungimento (o il mancato raggiungimento) degli obiettivi programmati; per gli enti filantropici: elenco e importi delle erogazioni deliberate ed effettuate nel corso dell'esercizio, con l'indicazione dei beneficiari diversi dalle persone fisiche, numero dei beneficiari persone fisiche, totale degli importi erogati alle persone fisiche; elementi/fattori che possono compromettere il raggiungimento dei fini istituzionali e procedure poste in essere per prevenire tali situazioni.

---

In data 24.10.2023 il Consiglio di Amministrazione delibera di interrompere l'erogazione della Misura RSA APERTA alla data del 31.12.2023.

Con delibera della Regione Lombardia N. XII/30 del 23.03.2023 è stata riclassificata in Cure Domiciliari (C-DOM) l'Assistenza Domiciliare Integrata ai requisiti previsti dalla DGR XI/6867 del 02.08.2022.

In data 18.05.2023 viene presentata all'ATS BRIANZA la richiesta di riconoscimento di Ente Unico Gestore di unità d'offerta Socio Sanitarie accreditate ai sensi della DGR n. 2569 e s.m.i del 31.10.2014, viene riconosciuto in data 21.09.2023 con Decreto n. 14071.

Nel corso dell'esercizio 2023 l'Ente ha gestito una Residenza Sanitaria Assistenziale che ha accolto n. 134 ospiti nuovi, per una media di 348 posti occupati.

<b>Servizi prestati RSA</b>																					
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i> <i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>																			
A.5.a	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	La Fondazione svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e dell'assistenza sociosanitaria; l'attività è svolta prettamente nella RSA situata in Lecco, la cui capienza massima è di n. 350 posti dei quali 347 contrattualizzati e 3 accreditati.																			
A.5.b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	<p>I servizi della RSA si rivolgono a tutte le persone fragili che necessitano di essere prese in cura mediante ricovero residenziale.</p> <p>Grazie anche alle competenze acquisite con la storica esperienza nella gestione del "grande anziano", negli anni più recenti la nostra struttura ha accolto persone fragili senza limiti di età (presenza di disabilità psichica/fisica/sociale, pazienti in Stato Vegetativo, pazienti affetti da HIVe pazienti affetti da Alzheimer)</p> <p>Rispetto all'ordine di priorità, sono stati definiti dei criteri per la lista di attesa che possono essere così riassunti:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CATEGORIA CRITERI</th> <th>CRITERI SPECIFICI</th> <th>PUNTI</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3"><b>RESIDENZA</b></td> <td>Lecco</td> <td><b>10</b></td> </tr> <tr> <td>Provincia di Lecco</td> <td><b>5</b></td> </tr> <tr> <td>Fuori Provincia</td> <td><b>1</b></td> </tr> <tr> <td><b>PRIORITA' SOCIALE</b></td> <td></td> <td><b>15</b></td> </tr> <tr> <td><b>PRIORITA' SANITARIA</b></td> <td></td> <td><b>15</b></td> </tr> <tr> <td><b>IN CASO DI RIFIUTO</b></td> <td colspan="2">La domanda viene eliminata</td> </tr> </tbody> </table>	CATEGORIA CRITERI	CRITERI SPECIFICI	PUNTI	<b>RESIDENZA</b>	Lecco	<b>10</b>	Provincia di Lecco	<b>5</b>	Fuori Provincia	<b>1</b>	<b>PRIORITA' SOCIALE</b>		<b>15</b>	<b>PRIORITA' SANITARIA</b>		<b>15</b>	<b>IN CASO DI RIFIUTO</b>	La domanda viene eliminata	
CATEGORIA CRITERI	CRITERI SPECIFICI	PUNTI																			
<b>RESIDENZA</b>	Lecco	<b>10</b>																			
	Provincia di Lecco	<b>5</b>																			
	Fuori Provincia	<b>1</b>																			
<b>PRIORITA' SOCIALE</b>		<b>15</b>																			
<b>PRIORITA' SANITARIA</b>		<b>15</b>																			
<b>IN CASO DI RIFIUTO</b>	La domanda viene eliminata																				
A.5.c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani	<p>L'accoglienza in RSA di una persona fragile prevede l'erogazione dei seguenti servizi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· sanitari</li> <li>· infermieristici</li> <li>· assistenziali</li> <li>· riabilitativi</li> <li>· educativi e animativi</li> <li>· consulenza psicologica e filosofica</li> <li>· sociale</li> <li>· religioso</li> <li>· consulenza alimentare</li> <li>· podologici</li> <li>· alberghieri (ristorazione, lavanderia ospiti, pulizie degli ambienti, manutenzioni).</li> </ul>																			
<b>Servizi di RSA Aperta</b>																					
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i>																			
A.5.d	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	Prestazioni sociosanitarie erogate al domicilio e/o presso RSA																			
A.5.e	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	<p>I destinatari della Misura RSA Aperta sono persone affette da demenza e anziani non autosufficienti, rispondenti ai requisiti previsti dalla DGR 7769/2018.</p> <p>Più nel dettaglio la Misura si rivolge a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Persone con demenza: presenza di certificazione rilasciata da medico specialista geriatra/neurologo di strutture accreditate/equipe ex U.V.A. ora CDCD;</li> <li>- Anziani non autosufficienti: età pari o superiore a 75 anni, riconosciuti invalidi civili al 100%.</li> </ul>																			

		<p>In entrambi i casi le persone devono disporre di almeno un caregiver familiare e/o professionale che presta assistenza nell'arco della giornata e della settimana.</p> <p>Si accede alla Misura mediante due step:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verifica possesso requisiti mediante colloquio caregiver e raccolta informazioni/documentazione: se l'utente è eleggibile alla Misura passa allo step successivo.</li> <li>- Valutazione Multi-Dimensionale (VMD) effettuata al domicilio da Medico incaricato e altra figura professionale (di norma Psicologo o Fisioterapista) volta alla stesura e condivisione con il caregiver e, dove possibile, con l'utente stesso, di un piano assistenziale individuale (PAI)</li> </ul> <p>Qualora la persona non fosse eleggibile alla Misura, sia per mancanza dei requisiti di eleggibilità che per esito della VMD, si effettua un orientamento verso altro Servizio/UdO.</p>
A.5.f	Continuità e disponibilità del servizio di assistenza	<p>Ogni utente è "affidato" ad un caremanager (di norma al professionista che effettua VMD), che monitora periodicamente la situazione e l'andamento del progetto sia con il caregiver che con gli operatori ingaggiati nel percorso di cura, e che si rende disponibile anche telefonicamente per eventuali necessità, effettuando azione di orientamento/suggerimento di strategie volte alla risoluzione delle problematiche rappresentate.</p>

<b>Servizi prestati C-DOM</b>		
	<b>Informazione richiesta</b>	<b>Informazione fornita</b>
		<i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>
A.5.d	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	Prestazione contrattualizzata: Cure Domiciliari erogate a domicilio
A.5.e	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	Paziente in situazione di fragilità con invalidità civile più accompagnamento
A.5.f	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Assistenza a persone in condizioni di non autosufficienza e/o fragilità con patologie trattabili a domicilio al fine di evitare il ricorso inappropriato al ricovero ospedaliero o in struttura residenziale.</li> <li>- Continuità assistenziale per i dimessi dalle strutture sanitarie con necessità di prosecuzione delle cure</li> <li>- Supporto alla famiglia.</li> <li>- Recupero, ove possibile, delle capacità residue di autonomia e relazione.</li> <li>- Miglioramento della qualità di vita, anche nella fase terminale.</li> </ul>

**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*.

<b>Tipologia di ospiti della RSA</b>		
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i>
A.5.g	Distinzione degli ospiti per età	Da 18 a 29: n. 0 ospite da 30 a 44: n. 0 ospite da 45 a 64: n. 30 ospiti da 65 a 80: n. 128 ospiti over 80: n. 190 ospiti
	Distinzione degli ospiti per Sesso	n. 229 Donne e n. 119 Uomini
	Distinzione degli ospiti per classe Sosia	Classe 1: n. 68 ospiti Classe 2: n. 0 ospiti Classe 3: n. 134 ospiti Classe 4: n. 2 ospite Classe 5: n. 33 ospiti Classe 6: n. 5 ospiti Classe 7: n. 81 ospiti Classe 8: n. 25 ospiti
A.5.h	Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti	Cure sanitarie, cure riabilitative, interventi assistenziali, interventi nell'ambito educativo e relazionale

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>TOTALE GIORNATE SOSIA</b>	126.773	125.809	119.460



<b>Attrattività dell'attività di RSA (lista di attesa)</b>		
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i> <i>(verifica del grado di attrattività della Fondazione)</i>
A.5.i	Analisi degli ospiti con provenienza provincia di Lecco	184

A.5.l	Analisi degli ospiti con provenienza fuori provincia di Lecco	71
A.5.m	Numero di richieste di assistenza ricevute	428
A.5.n	Numero di richieste di assistenza archiviate	142
A.5.o	Numero di richieste in lista di attesa	255
A.5.p	% richieste accolte su richieste ricevute	67%

### Attrattività dell'attività di C-DOM

	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i>
		<i>(verifica del grado di attrattività della Fondazione)</i>
A.5.i	Analisi delle prestazioni erogate agli utenti con provenienza dall'ambito territoriale della ATS Lecco	Prelievi ematici, terapia infusione ipodermica, intramuscolare ed endovenosa, medicazioni, gestione alvo, gestione catetere, trattamento riabilitativo, addestramento all'igiene ed educazione sanitaria al caregiver
A.5.m	Numero di richieste di assistenza ricevute	665
A.5.o	Numero di richieste in lista di attesa	0
A.5.p	% richieste accolte su richieste ricevute	100%

### Tipologia di utenti dei servizi di RSA Aperta

	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i>
		<i>(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)</i>
A.5.q	Scheda sintetica descrittiva degli utenti assistiti	<p>Gli utenti in carico presentano necessità di carattere assistenziale, sanitario e psico-socio-educativo.</p> <p>I professionisti che intervengono al domicilio e/o presso la RSA sono i seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ASA/OSS per interventi di carattere tutelare (supporto all'igiene personale completa, piccole attività di nursing/consulenza gestione problematiche relative all'igiene/alimentazione...);</li> <li>- EDUCATORE per interventi di carattere socio-educativo (stimolazione cognitiva, terapia occupazionale, interventi di mantenimento delle abilità residue, interventi di sostegno in caso di disturbi comportamentali...);</li> <li>- FISIOTERAPISTA per interventi a sostegno dell'area motoria e consulenziale (stimolazione/mantenimento delle capacità motorie, interventi di mantenimento delle abilità residue, verifica/orientamento/consulenza della protesizzazione ambientale e degli ausili/presidi in uso o necessari...);</li> <li>- MEDICO per la valutazione clinica delle condizioni di salute;</li> <li>- INFERMIERE per interventi di nursing (monitoraggio parametri vitali, prevenzione, consulenza sullo stato di</li> </ul>

	salute in generale e in caso di malnutrizione/disfagia/lesioni...)
	- PSICOLOGO per interventi di carattere psicologico (supporto ai caregiver, consulenza alla famiglia in caso di disturbi del comportamento...)

Attrattività dell'attività di RSA Aperta		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
		(verifica delle richieste ricevute ed accolte)
A.5.r	Numero di richieste di assistenza ricevute per tipologia di servizio	n. 18 di cui 16 con disturbi cognitivi e 2 non autosufficienti
A.5.s	Numero di richieste in lista di attesa per tipologia di servizio	n. 6 di cui 5 con disturbi cognitivi e n. 1 non autosufficienti
A.5.t	% richieste accolte su richieste ricevute	100%

### Presenze degli ospiti divisi per sesso ed età

Tipologia ospiti RSA		2023			2022			2021		
	Informazione richiesta	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
A.5.u	Distinzione degli ospiti distinti per sesso	229	119	348	229	120	349	234	112	346
	Distinzione degli ospiti distinti per età media	86	78	83	85	77	81	85	77	81

**N.B.:** Le rilevazioni, per comodità espositiva, sono tutte riferite al 31.12.2023

### 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 puntando all'ottenimento del massimo soddisfacimento dei propri *stakeholders*.

Per quanto riguarda le U.d.O: RSA e C-DOM, con periodicità annuale, vengono raccolti dati concernenti la **soddisfazione degli ospiti, utenti e loro familiari** in merito ai servizi forniti.

La rilevazione del gradimento avviene mediante la distribuzione di un questionario strutturato, orientato a indagare la qualità dei servizi di cura e dei servizi alberghieri.

La sintesi degli indici di soddisfazione è riassunta nelle tabelle che seguono:

Soddisfacimento degli ospiti e dei loro familiari – UdO: RSA				
	Informazione richiesta	2021	2022	2023
A.5.v	Analisi della <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max])	67,8%	87,7%	97,1%

---

Nel 2021 è stato registrato un indice ragionevolmente ben più basso di quanto atteso per la presenza di indicatori difficilmente valutabili dagli intervistati (risposta “Non so”), a causa della impossibilità di accesso alla struttura a causa dell'emergenza sanitaria.

Nel 2022 si è registrato un tasso di risposta inferiore rispetto all'anno precedente ma con un indice di soddisfazione più alto rispetto all'indagine del 2021.

Nel 2023 si rileva un ulteriore miglioramento dell'indice di soddisfazione e un incremento del tasso di risposta. La tendenza degli ultimi due anni può essere in parte attribuibile alla riapertura a visitatori e parenti nel post-pandemia e alla ripresa di molte attività e iniziative che hanno visto il coinvolgimento di famigliari e territorio.

<b>Soddisfamento degli ospiti e dei loro famigliari – UdO: C-DOM</b>				
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
A.5.v	Analisi della <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max])	80,57%	98,46%	98,67%

L'analisi della *care satisfaction* relativa alle cure domiciliari evidenzia, rispetto agli anni precedenti, il mantenimento di un alto grado di soddisfazione di utenti e *caregiver*.

Con riferimento al personale, a partire dal 18 dicembre 2023, gli Istituti Riuniti Airoldi e Muzzi Onlus hanno promosso un'indagine sul Benessere Organizzativo inteso come lo stato di salute dell'organizzazione, in riferimento alla qualità della vita, al grado di benessere fisico, psicologico e sociale di lavoratori e collaboratori, finalizzato alla rilevazione di informazioni che possano divenire dei validi strumenti per un miglioramento continuo. Il periodo della rilevazione, che ha coinvolto 350 lavoratori, ha riguardato i giorni compresi tra il 18 dicembre 2023 e il 7 gennaio 2024. Sono stati restituiti 174 questionari, pari al 50 % circa della comunità lavorativa. Per il dettaglio dei risultati si rimanda all'analisi dei questionari “Indagine benessere organizzativo- anno 2023”.

In riferimento al percorso avviato nell'anno 2022 riguardante la salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, è proseguita nel 2023 la valutazione del rischio Stress Lavoro Correlato. In un'ottica di riduzione dei rischi, si è ritenuto necessario procedere con l'attivazione di *focus group* che hanno coinvolto trenta lavoratori per un'analisi di tipo qualitativo. I gruppi sono stati strutturati per essere rappresentativi delle residenze e delle diverse figure professionali presenti in reparto. Gli operatori sono stati invitati ad esprimere riflessioni sul livello di benessere percepito e, al termine della valutazione, è stata restituita un'analisi delle aree critiche e alcune proposte di miglioramento.

---

## **Le certificazioni di qualità, il codice etico e il modello organizzativo**

La *Fondazione* è in possesso delle Certificazioni ISO 9001:2015 e ISO 45001:2018. L'ultima verifica ispettiva con esito positivo è stata effettuata il 18 e 19 maggio 2023. Il 5 ottobre 2023, a fronte dell'attività d'ispezione da parte dell'ente CSQA, il nucleo Alzheimer ha ottenuto la certificazione del modello assistenziale *Gentlecare*.

La *Fondazione* ha approvato e rispetta il *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 collegiale.

In conformità con il Decreto Legislativo n. 24/2023 che introduce la nuova disciplina del *whistleblowing*, è stata predisposta e diffusa la Policy relativa. In rispondenza alle Linee Guida ANAC n. 311 del 12 luglio 2023 è stata predisposta e attivata la nuova piattaforma on-line per la gestione, mediante strumenti crittografati, delle eventuali segnalazioni a cura di un comitato appositamente costituito.

Il sito internet della *Fondazione*, nell'apposita sezione "trasparenza", rende disponibili i documenti sopra citati, oltre allo statuto, ai bilanci annuali e ai dati previsti dalla legge.

### **A.5.4. Obiettivi programmati per il futuro**

Fra le attività programmate e pianificate dalla *Fondazione* si evidenziano:

- Interventi di tipo strutturale;
- Interventi relativi alla gestione del personale;
- Interventi per ridurre i rischi legati alla salute e sicurezza;
- Interventi per migliorare il servizio di cura e assistenza, intervenendo in particolar modo sull'appropriatezza terapeutica;
- Interventi per migliorare i servizi generali e alberghieri;
- Interventi di miglioramento servizi del polo territoriale;
- Interventi relativi alla gestione del rischio clinico.

Il dettaglio degli obiettivi programmati per i prossimi tre esercizi è contenuto nella seguente schematizzazione:

#### **Servizio risorse umane**

1. Miglioramento del sistema di valutazione del personale (C-DOM)

#### **Cura e assistenza della persona**

2. Miglioramento del processo di gestione della terapia (Revisione prontuario)
3. Progettazione reparto specializzato nella gestione degli ingressi
4. Audit periodici a campione sui FaSAS
5. Miglioramento dell'organizzazione e della qualità dei servizi agli ospiti

### Servizi generali e alberghieri

- Miglioramento qualità del servizio di ristorazione

### Servizi Manutenzione

- Miglioramento ambientale: lavori in ambito Super Bonus 110% - Sisma Bonus

### Salute e sicurezza

- Riduzione rischi legati alla salute e sicurezza nei luoghi di lavoro

### Rischio clinico

- Informatizzazione del sistema di *incident reporting*

### Polo territoriale

- Miglioramento cartella clinica C-DOM

### A.5.5. Erogazioni filantropiche

L'Ente nell'anno 2023 non ha erogato somme di denaro a tale titolo, per nessuna tipologia di destinatari.

### [A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA<sup>11</sup>

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				
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali nette	33.525	28.178	0,11%	0,09%
Immobilizzazioni materiali nette	22.982.626	23.678.619	76,71%	76,81%
Immobilizzazioni finanziarie nette	4.734.254	4.695.995	15,80%	15,23%
<b>TOTALE IMMOBILIZZATO</b>	<b>27.750.405</b>	<b>28.402.792</b>	<b>92,63%</b>	<b>92,14%</b>
Rimanenze	105.737	131.306	0,35%	0,43%
Clienti netti e contributi	1.162.716	1.477.325	3,88%	4,79%
Altri crediti	294.714	283.659	0,98%	0,92%
Valori mobiliari	-	-	0,00%	0,00%
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>1.563.168</b>	<b>1.892.290</b>	<b>5,22%</b>	<b>6,14%</b>
Cassa e banche	646.094	531.506	2,16%	1,72%
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>646.094</b>	<b>531.506</b>	<b>2,16%</b>	<b>1,72%</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>29.959.667</b>	<b>30.826.588</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

<sup>11</sup> 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.

Fondo di dotazione e riserve	9.069.358	9.162.468	30,27%	29,72%
Riserve plusvalori leasing	-	-	0,00%	0,00%
Reddito d'esercizio	23.184	-93.112	0,08%	-0,30%
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>9.092.542</b>	<b>9.069.356</b>	<b>30,35%</b>	<b>29,42%</b>
<b>TFR</b>	<b>5.506.134</b>	<b>5.577.220</b>	<b>18,38%</b>	<b>18,09%</b>
Rate leasing a scadere	-	-	0,00%	0,00%
Fondi e debiti a Medio Termine	1.641.264	1.128.033	5,48%	3,66%
<b>PASSIVO CONSOLIDATO NON FINANZIARIO</b>	<b>7.147.398</b>	<b>6.705.253</b>	<b>23,86%</b>	<b>21,75%</b>
Debiti finanziari oltre l'esercizio	8.988.355	9.120.540	30,00%	29,59%
<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>16.135.753</b>	<b>15.825.793</b>	<b>53,86%</b>	<b>51,34%</b>
Fornitori	1.754.259	1.630.042	5,86%	5,29%
Anticipi clienti	-	-	0,00%	0,00%
Altri debiti	1.844.928	1.872.219	6,16%	6,07%
<b>DEBITI A BREVE NON FINANZIARI</b>	<b>3.599.188</b>	<b>3.502.261</b>	<b>12,01%</b>	<b>11,36%</b>
Banche passive	1.132.184	2.429.178	3,78%	7,88%
<b>DEBITI A BREVE</b>	<b>4.731.372</b>	<b>5.931.439</b>	<b>15,79%</b>	<b>19,24%</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>29.959.667</b>	<b>30.826.588</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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 socio sanitari ed assistenziali propri della *Fondazione*.

<b>RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI</b>				
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi delle vendite e contributi	16.770.271	16.433.990	98,05%	98,23%
altri ricavi	333.509	295.797	1,95%	1,77%
<b>FATTURATO NETTO</b>	<b>17.103.780</b>	<b>16.729.787</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Acquisti di beni e servizi	875.038	935.696	5,12%	5,59%
Diminuzione delle rimanenze	25.569	14.179	0,15%	0,08%
Altri costi operativi	4.424.027	4.310.894	25,87%	25,77%
Affitti e leasing	-	-	0,00%	0,00%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>11.779.146</b>	<b>11.469.018</b>	<b>68,87%</b>	<b>68,55%</b>
Spese personale	10.136.475	10.119.792	59,26%	60,49%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>1.642.671</b>	<b>1.349.226</b>	<b>9,60%</b>	<b>8,06%</b>
Ammortamenti e accantonamenti	1.641.937	1.196.859	9,60%	7,15%
<b>RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>734</b>	<b>152.367</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,91%</b>

Risultato della gestione extra-caratteristica	-	-	0,00%	0,00%
<b>RISULTATO OPERATIVO GLOBALE</b>	<b>734</b>	<b>152.367</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,91%</b>
Oneri finanziari	476.738	187.053	2,79%	1,12%
<b>REDDITO DI COMPETENZA</b>	<b>-476.004</b>	<b>-34.686</b>	<b>-2,78%</b>	<b>-0,21%</b>
Proventi (oneri) straordinari	511.629	-46.534	2,99%	-0,28%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>35.625</b>	<b>-81.220</b>	<b>0,21%</b>	<b>-0,49%</b>
Imposte d'esercizio	12.441	11.892	0,07%	0,07%
<b>REDDITO D'ESERCIZIO</b>	<b>23.184</b>	<b>-93.112</b>	<b>0,14%</b>	<b>-0,56%</b>

### Analisi per indici

<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ROE: Reddito d'esercizio/mezzi propri	0,25%	-1,03%
ROE lordo: Utile ante imposte/mezzi propri	0,39%	-0,90%
ROI: Risultato operativo globale/[capitale investito netto-(passivo non finanziario consolidato + passivo non finanziario a breve)]	0,00%	0,74%
ROS: risultato operativo gestione caratteristica/Ricavi delle vendite	0,00%	0,93%
EBITDA: margine operativo lordo/Ricavi delle vendite	9,80%	8,21%

<b>INDICATORI DI SOLVIBILITA'</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Quoziente di disponibilità: ATTIVO CIRCOLANTE(LIQ.DIFF+LIQ.IMMEDIATE)/PASSIVITA' CORRENTI	46,69%	40,86%
Indice di liquidità: (Clienti netti + Altri crediti) + liq.imm / passività correnti	44,46%	38,65%
Quoziente primario di struttura: Mezzi propri / Totale immobilizzato	32,77%	31,93%
Quoziente secondario di struttura:(Mezzi propri + Passivo consolidato) / Totale immobilizzato	90,91%	87,65%
Incidenza del capitale proprio: Mezzi propri/capitale investito netto	30,35%	29,42%

<b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Quoziente di indebitamento complessivo:(debiti a breve + Pass consolidato) / Mezzi propri	229,50%	239,90%
Quoziente di indebitamento finanziario: (Debiti oltre l'esercizio + banche passive) / Mezzi propri	111,31%	127,35%

<b>INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Margine primario di struttura	-18.657.863	-19.333.436
Margine secondario di struttura	-2.522.110	-3.507.643
Margine di disponibilità (CCN)	-2.522.110	-3.507.643
Margine di tesoreria	-2.627.848	-3.638.949

### Patrimonio immobilizzato dell'ente

Attivo immobilizzato	2023	%	2022	%
Immobilizzazioni immateriali	33.525	0,12%	28.178	0,10%
Immobilizzazioni materiali	22.982.626	82,82%	23.678.619	83,37%
<i>Di cui immobili</i>	22.580.560	81,37%	23.228.117	81,78%
<i>Di cui immobilizzazioni tecniche</i>	402.066	1,45%	450.502	1,59%
Immobilizzazioni finanziarie	4.734.254	17,06%	4.695.995	16,53%
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>27.750.405</b>	<b>100%</b>	<b>28.402.792</b>	<b>100%</b>

Patrimonio "immobiliare"	2023		2022	
	€	n.	€	n.
Immobili posseduti dall'Ente	22.580.560	5	23.228.117	6
di cui utilizzati direttamente	22.408.498	4	23.021.055	5
di cui a reddito	172.062	1	207.062	1
Proventi dagli immobili a reddito	-		-	

### Provenienza delle risorse economiche con separata indicazione dei contributi pubblici e privati

Prospetto dei proventi per tipologia di erogatore	2023	2022
	€	€
Ospiti e utenti	10.296.283	10.184.210
Enti pubblici	6.606.111	6.409.382
Enti del terzo settore	104.534	32.807
Imprese	3.237	7.539
5 per mille	9.065	10.724
Diversi da privati	83.401	85.125
<b>Totale</b>	<b>17.102.631</b>	<b>16.729.787</b>

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

### Le erogazioni effettuate e ricevute nel 2023

Oneri e Proventi da erogazioni	€ costi dell'esercizio (*)	€ proventi dell'esercizio (*)	Inserita nel rendiconto gestionale
Erogazioni in denaro	-	168.720	SI
Erogazioni di beni	-	-	SI
Erogazioni di servizi	-	-	SI
<b>Totale già inserita nel rendiconto gestionale</b>	-	<b>168.720</b>	
Oneri e Proventi figurativi da erogazioni	€ costi figurativo dell'esercizio (*)	€ proventi figurativo dell'esercizio (*)	Inserita nel rendiconto gestionale
Erogazioni in denaro	-	-	NO
Erogazioni di beni	769	769	SI
Erogazioni di servizi	390	390	SI
<b>Totale già inserita nel rendiconto gestionale</b>	<b>1.159</b>	<b>1.159</b>	
<i>(*) per la valorizzazione delle erogazioni in natura sono utilizzati i criteri indicati dall'articolo 3 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 28 novembre 2019</i>			

#### Dettaglio erogazioni ricevute in denaro:

Donatore	Importo
Fondazione Comunitaria del Lecchese	€ 85.000,00
Imprese	€ 1.200,00
Privati	€ 82.520
<b>Totale</b>	<b>€ 168.720</b>

#### Quantificazione dell'apporto del volontariato

L'apporto del volontariato, fondamentale con riferimento all'attività dell'ente, è quantificato sulla base delle ore prestate dai medesimi applicando un costo standard quantificato sulla base del contratto collettivo di riferimento utilizzato per i lavoratori dipendenti.

Numero ore di volontariato usufruite dall'ente	€ valorizzazione del lavoro volontario (*)	Inserita nel rendiconto gestionale
5.200	69.316	NO

Al 31/12/2023 risultano iscritti al Registro del Volontariato n. 49 volontari maggiorenni che operano all'interno degli Istituti con una presenza che normalmente ha una cadenza almeno settimanale (per qualcuno anche più volte alla settimana).

Oltre a questi, sono operativi, con presenze settimanali, anche alcuni volontari di due Associazioni con cui questi Istituti hanno una convenzione:

- n. 8 volontari AVO;
- n. 9 volontari UNITALSI.

A questo gruppo di volontari nel periodo novembre e dicembre si sono aggiunti n. 92 studenti dell'ISS G. Bertacchi di Lecco, a loro volta iscritti al Registro dei volontari per garantire la copertura assicurativa.

Questi ragazzi, accompagnati da un insegnante, sono impegnati in una esperienza di volontariato extrascolastico: svolgono la loro attività in affiancamento al gruppo degli educatori con semplici compiti di animazione, gioco, momenti musicali o dialogo individuale con gli ospiti.

Trattatosi di un'esperienza formativa, non si ritiene di conteggiare e valorizzare economicamente le loro ore di presenza.

Relativamente alle attività di volontariato si ritiene particolarmente rilevante segnalare che nel 2023, per la prima volta, si sono svolte giornate di volontariato aziendale presso gli Istituti. L'iniziativa è stata rivolta ai dipendenti di Amplifon e ha visto coinvolti 85 volontari aziendali che, insieme ai nostri ospiti e con i nostri educatori, hanno svolto diverse attività e messo a punto diverse realizzazioni (disegni, etc).

Dal 2023 si è attivata la rilevazione del numero di ore relativo al loro apporto e di conseguenza il costo figurativo.

**Non ci sono segnalazioni da parte degli amministratori di eventuali criticità emerse nella gestione e per tanto non sono state previste azioni messe in campo per la mitigazione degli effetti negativi.**

#### [A.7] ALTRE INFORMAZIONI<sup>12</sup>

#### Indicazioni su contenziosi e sulle controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale

La seguente tabella illustra l'ambito delle controversie che interessano la *Fondazione*.

Tipo di controversia	Ammontare complessivo del contenzioso
Contenzioso giuslavoristico	€ 0
Contenzioso tributario e previdenziale	€ 0
Contenzioso civile, amministrativo e altro	€ 0

<sup>12</sup> Altre informazioni: indicazioni su contenziosi/controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale; informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente: tipologie di impatto ambientale connesse alle attività svolte; politiche e modalità di gestione di tali impatti; indicatori di impatto ambientale (consumi di energia e materie prime, produzione di rifiuti ecc.) e variazione dei valori assunti dagli stessi; nel caso delle imprese sociali che operano nei settori sanitario, agricolo, ecc. in considerazione del maggior livello di rischi ambientali connessi, potrebbe essere opportuno enucleare un punto specifico («Informazioni ambientali») prima delle «altre informazioni», per trattare l'argomento con un maggior livello di approfondimento; di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione ecc.; informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio, numero dei partecipanti, principali questioni trattate e decisioni adottate nel corso delle riunioni.

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

Nella seguente tabella sono indicate alcune informazioni concernenti l'impegno ambientale della *Fondazione* nell'ambito dell'esercizio delle proprie attività.

Presenza o meno, con riferimento all'ente del parametro di attenzione ambientale		
	SI	NO
<b>Politica, obiettivi e struttura organizzativa</b>		
Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale		X
Adesione dell'ente a policy ambientali		X
Adesione a iniziative terze mondiali, nazionali e locali		X
Esistenza di un documento aziendale di natura ambientale		X
Esistenza del modello organizzativo ex D.lgs. 231/01	X	
Figure aziendali operanti nel contesto della tutela ambientale		X
Spese ordinarie in conto economico in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale	X	
Spese per investimenti in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale	X	
Nei piani di welfare aziendale sono previsti fringe benefit riguardanti l'ambiente		X
<b>Aree di impatto</b>		
Incidenza dei costi dei materiali utilizzati che deriva da materiale riciclato sul totale dei costi dei materiali		
Iniziative volte a ridurre i consumi di acqua	X	
Iniziative volte a ridurre i consumi di energia o a introdurre fonti di energia rinnovabile	X	
Iniziative volte a ridurre l'impatto dei trasporti		X
Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti	X	
<b>Prodotti e servizi</b>		
Iniziative intraprese dall'ente che tengano in considerazione gli impatti ambientali dei servizi forniti	X	

### Consumi indicatori di impatto ambientale

Indicatore	Esercizio 2023		Esercizio 2022	
	€	Quantità	€	Quantità
Consumo di energia elettrica	498.017	1.513.529 kwh	603.891	1.681.798 kwh
Consumo di acqua	45.263	20.405 mc	49.884	23.671 mc
Consumo di gas	355.402	348.438 mc	516.095	394.126 mc
Produzione di rifiuti	28.689	18.716 kg	27.534	17.492 kg

Non si ritiene di indicare altre informazioni di natura non finanziaria inerenti gli aspetti di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione rispetto a quanto già sopra illustrato

## Impatto sociale dell'attività dell'ente

RSA	Esercizio 2023		Esercizio 2022	
	Lecco	Fuori Lecco	Lecco	Fuori Lecco
Potenziali ospiti nel bacino	184	71	98	19
RSA e fornitori di offerta nel bacino	2	22	2	22
Posti letto disponibili in RSA nel bacino	409	1.694	409	1.694
Posti letto della <i>Fondazione</i>	350	0	350	0
Ospiti complessivi della RSA	306	42	337	9

### [A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO<sup>13 14</sup>

L'*organo di controllo*, nel corso dell'esercizio, ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili ed amministrativi, nonché mediante colloqui con i soggetti interessati, il rispetto delle norme

<sup>13</sup> Monitoraggio svolto dall'organo di controllo (modalità di effettuazione ed esiti): l'art. 10, comma 3 del decreto legislativo n. 112/2017 per le imprese sociali e l'art. 30, comma 7 del codice del Terzo settore per gli altri enti del Terzo settore prevedono che l'organo di controllo eserciti compiti di monitoraggio sui seguenti aspetti: a) per le imprese sociali, ad esclusione delle cooperative sociali alle quali non sono applicabili le disposizioni di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 112/2017, osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 112/2017 in materia di: svolgimento da parte dell'impresa, in via stabile e principale, delle attività di cui all'art. 2, comma 1, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio; per «via principale» deve intendersi che i relativi ricavi siano superiori al 70% dei ricavi complessivi dell'impresa sociale; oppure delle attività in cui siano occupati in misura non inferiore al trenta per cento dei lavoratori appartenenti ad una delle tipologie di cui all'art. 2, comma 4, lettere a) e b) secondo le modalità di calcolo di cui al comma 5, secondo periodo; perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione di utili ed avanzi di gestione esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria o all'incremento del patrimonio e l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili (14), avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, soci, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 3, comma 2, lettere da a) a j) e fatta salva la possibilità di destinare parte degli utili ad aumenti gratuiti del capitale sociale o a erogazioni gratuite in favore di enti del Terzo settore ai sensi e con i limiti di cui all'art. 3, comma 3; struttura proprietaria e disciplina dei gruppi, con particolare riferimento alle attività di direzione e coordinamento di un'impresa sociale da parte di soggetti di cui all'art. 4, comma 3; coinvolgimento dei lavoratori degli utenti e di altri soggetti direttamente interessati alle attività (15), con riferimento sia alla presenza e al rispetto di eventuali disposizioni statutarie, sia alla esplicitazione delle forme e modalità di coinvolgimento in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 11, comma 3 (vedi anche punto 3, «Struttura, governo e amministrazione» del presente paragrafo) (16) adeguatezza del trattamento economico e normativo dei lavoratori, tenuto conto dei contratti collettivi vigenti e rispetto del parametro di differenza retributiva massima di cui all'art. 13, comma 1; rispetto delle prescrizioni relative ai volontari (tenuta di apposito registro, divieto di utilizzare un numero di volontari superiori a quello dei lavoratori, obblighi assicurativi); b) per gli enti diversi dalle imprese sociali osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 117/2017 in materia di: (art. 5, 6, 7 e 8); esercizio in via esclusiva o principale di una o più attività di cui all'art. 5, comma 1 per finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio, nonché, eventualmente, di attività diverse da quelle di cui al periodo precedente, purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità secondo criteri e limiti definiti dal decreto ministeriale di cui all'art. 6 del codice del Terzo settore; rispetto, nelle attività di raccolta fondi effettuate nel corso del periodo di riferimento, dei principi di verità trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori e il pubblico e in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 7 comma 2 del codice del Terzo settore; perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate) per lo svolgimento dell'attività statutaria; l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, comma 3, lettere da a) a e); il bilancio sociale dovrà pertanto dare conto del monitoraggio posto in essere per ciascuno dei punti sopra indicati e degli esiti dello stesso mediante la relazione dell'organo di controllo, costituente parte integrante del bilancio sociale stesso.

<sup>14</sup> A) Per le imprese sociali (*ad eccezione delle cooperative sociali*)

L'*organo di controllo*, nel corso dell'esercizio, ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili ed amministrativi, nonché mediante colloqui con i soggetti interessati, il rispetto delle norme specifiche previste per le imprese sociali; in dettaglio, all'esito delle predette verifiche, l'*organo di controllo*, nella propria relazione al *Bilancio sociale*, ha potuto attestare:

- ✓ che l'impresa ha svolto in via stabile e principale le attività di cui all'art.2, comma 1, del D. Lgs.n.112/2017;
- ✓ che l'incidenza dei ricavi derivanti dalle anzidette attività risulta superiore al 70% dei ricavi complessivi dell'impresa sociale; (*oppure*: che nelle attività svolte in via stabile e principale sono occupati, con una percentuale non inferiore al 30%, lavoratori appartenenti ad una delle tipologie di cui all'art.2, comma 4, lettere a) e b), secondo le modalità di calcolo di cui al comma 5, secondo periodo, del D. Lgs. n. 112/2017);
- ✓ che l'impresa sociale non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:
  - gli utili/avanzi di gestione sono stati destinati esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria o ad incremento del patrimonio;
  - è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve;
- ✓ che l'impresa sociale non è sottoposta ad attività di direzione e controllo; (*oppure*: che l'impresa sociale è sottoposta ad attività di direzione e controllo esercitata da --- e che tale attività non rientra nel divieto previsto dall'art.4, comma 3, del D. Lgs. n.112/2017);
- ✓ che sono state rispettate le modalità, previste dallo statuto e dalle linee guida Ministeriali, di coinvolgimento dei lavoratori, degli utenti e degli altri soggetti direttamente interessati alle attività svolte dall'impresa sociale; (punto non applicabile alle cooperative a mutualità prevalente ed agli enti ecclesiastici civilmente riconosciuti);
- ✓ che risultano rispettati i parametri previsti dall'art.13, comma 1, del D. Lgs. n. 112/2017, in riferimento all'adeguatezza del trattamento economico e normativo dei lavoratori, tenuto conto dei contratti collettivi vigenti e della retribuzione annua lorda corrisposta dall'impresa sociale, nonché risultano rispettate le prescrizioni relative ai volontari.

---

specifiche previste in materia di *Fondazioni* e di ETS ai sensi del D.lgs. n. 117/2017, all'esito delle predette verifiche, l'*Organo di controllo* nella presente relazione al *Bilancio Sociale*, può attestare:

- ✓ che la *Fondazione* ha svolto in via esclusiva o principale una o più attività tra quelle previste dall'articolo 5, comma 1, del D.Lgs.n.117/2017, nonché, eventualmente, attività diverse purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità definiti dal DM di cui all'articolo 6 del D. Lgs. 117/2017;
- ✓ che nell'attività di raccolta fondi (richiesta adempimento per il c.d. 5 per mille), la *Fondazione* ha rispettato i principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori ed il pubblico, in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'articolo 7, comma 2, del D. Lgs. n.117/2017;
- ✓ che la *Fondazione* non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:

- il patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, quali ricavi, rendite, proventi ed entrate comunque denominate, è destinato esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria;
- è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, tenendo altresì conto di quanto stabilito dall'art.8, comma 3, lettere da a) ad e) del D. Lgs. n.117/2017.

***Il presente Bilancio Sociale è stato approvato dall'organo competente dell'ente in data 23 aprile 2024 e verrà reso pubblico tramite il sito internet dell'ente stesso.***