
Fondazione Istituti Riuniti Airoidi e Muzzi O.n.l.u.s

**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso
al 31 dicembre 2020**

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	31/12/2020
Data di redazione del presente bilancio sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente	17/06/2021

**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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	7
[A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE	13
[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ	16
[A.7] ALTRE INFORMAZIONI	29
[A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO	31

§ 1. PREMESSA

Il *Bilancio sociale* riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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* (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,

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. 112/2017”.

-
- ✓ 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 otto 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 in quanto questo è il primo 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

Nome dell’ente	Istituti Riuniti Airoldi e Muzzi Onlus
Codice Fiscale	83005730136
Partita IVA	01844010130
Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012	Ente Terzo Settore
Indirizzo sede legale	Via Airoldi e Muzzi,2 – 23900 Lecco
Altre sedi	No

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.

Aree territoriali di operatività	Lecco e Provincia
Valori e finalità perseguite	Assistenza socio sanitaria
Attività statutarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017)	Prestazioni socio sanitarie RSA (art.5 comma 1 lettera C)
Altre attività svolte in maniera secondaria	Adi
Collegamenti con altri enti del Terzo Settore	Partecipazione continuativa a progetti con altre realtà
Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)	ATS – ASST – Comuni
Contesto di riferimento	Area socio sanitaria
Rete associativa cui l'ente aderisce	Uneba

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:

- 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.

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

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 AMMINISTRAZIONE⁶

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.

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.

Il *Consiglio di amministrazione* è l'organo esecutivo così nominato: due membri dal Sindaco del 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 Lecco, dalla Fondazione della Provincia di Lecco Onlus 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 20/03/2018.

Al termine dell'esercizio il *Consiglio di amministrazione* era composto da 7 consiglieri.

Attualmente esso è composto da 7 consiglieri.

Il compenso previsto per i componenti del *Consiglio di Amministrazione* è complessivamente di € 0,00 così come previsto dall'art. 10 del vigente statuto⁷.

⁶ 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;

⁷ ... eventualmente indicare l'eventuale gratuità delle cariche.

Composizione Consiglio di Amministrazione al termine dell'esercizio:

Nome e Cognome	Carica	Data di nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Giuseppe Canali	Presidente	20/03/2018	19/03/2022	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 l'attività della Fondazione.	CNLGPP44A05I759U
Rosaria Bonacina	Vice Presidente	20/03/2018	19/03/2022	Funzione specifica è la sostituzione del Presidente in caso di assenza o di impedimenti.	BNCRSR51R69E507R
Emilio Amigoni	Consigliere	20/03/2018	19/03/2022		MGNMLE43P25E507Y
Fernanda Castellani	Consigliere	20/03/2018	19/03/2022		CSTFNN45H57D653C
Mario Galli	Consigliere	20/03/2018	19/03/2022		GLLMRA51P04E507G
Carlo Gerosa	Consigliere	20/03/2018	19/03/2022		GRSCRL58A13E428Z
Alfredo Vassena	Consigliere	20/03/2018	19/03/2022		VSSLRD75D04E507E

**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	20/03/2018	19/03/2022	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 l'attività della Fondazione.	CNLGPP44A05I759U
Rosaria Bonacina	Vice Presidente	20/03/2018	19/03/2022	Funzione specifica è la sostituzione del Presidente in caso di assenza o di impedimenti.	BNCRSR51R69E507R

Emilio Amigoni	Consigliere	20/03/2018	19/03/2022		MGNMLE43P25E507Y
Fernanda Castellani	Consigliere	20/03/2018	19/03/2022		CSTFNN45H57D653C
Mario Galli	Consigliere	20/03/2018	19/03/2022		GLLMRA51P04E507G
Carlo Gerosa	Consigliere	20/03/2018	19/03/2022		GRSCRL58A13E428Z
Alfredo Vassena	Consigliere	20/03/2018	19/03/2022		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 Revisore 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 17/12/2019. Per il Revisore Unico componente dell'*Organo di controllo* è stato deliberato un compenso complessivo annuo di € 6.344,00 iva e cassa previdenza.

All'*Organo di controllo* è attribuita anche la funzione di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 31 del D.lgs. n. 117/2017⁸.

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	01/01/2020	31/12/2022	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

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

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
Chiara Locatelli	Membro	01/01/2021	31/12/2023		LCTCHR83D66F133R

Funzionamento degli organi di governance

Nel corso del 2020 il *Consiglio di amministrazione* si è riunito per deliberare nelle occasioni indicate nella seguente tabella:

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
1	21 gennaio 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente. • Comunicazioni del Presidente. • Presentazione Piano di lavoro-obiettivi 2020. • Progetto camera mortuaria. • Report gestionali. • Varie ed eventuali.
2	25 febbraio 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente. • Comunicazioni del Presidente. • Presentazione e approvazione "Riesame della Direzione" • Relazione annuale 2019 e Piano annuale delle attività 2020 dell'Organismo di Vigilanza D.lgs 231/01 • Immobile di Via Pasubio,2 – Lecco. Provvedimenti • Analisi finanziaria - Provvedimenti • Report gestionali. • Varie ed eventuali.
3	19 maggio 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente. • Comunicazioni del Presidente. • Bozza di Bilancio di Esercizio 2019. Provvedimenti. • Presentazione della situazione gestionale nel periodo di emergenza Covid-19. • Varie ed eventuali

4	9 giugno 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente. • Comunicazioni del Presidente. • Approvazione del Bilancio di Esercizio 2019. • Risultati obiettivi 2019 – “Contratto decentrato integrativo per la disciplina del salario accessorio Anno 2019”. • Analisi situazione gestionale, economica e finanziaria aggiornata. • Varie ed eventuali.
5	7 luglio 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente. • Comunicazioni del Presidente. • Analisi situazione gestionale, economica e finanziaria aggiornata. • Rinnovo nomina Responsabile Protezione Dati (D.P.O) ai sensi del Regolamento Europeo n.16/679 – Privacy • Tariffe rette familiari. • Varie ed eventuali.
6	3 agosto 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente. • Comunicazioni del Presidente. • Analisi situazione gestionale, economica e finanziaria aggiornata. • Provvedimenti straordinari liquidità. • Varie ed eventuali.
7	8 settembre 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente. • Comunicazioni del Presidente. • Analisi situazione gestionale, economica e finanziaria aggiornata. • Valutazione gestione dell’unità di offerta C.D.I e A.D.I. • Varie ed eventuali.
8	13 ottobre 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente. • Comunicazioni del Presidente. • Analisi situazione gestionale, economica e finanziaria aggiornata. • Immobile di via Pasubio. • Finanziamento tredicesima. • Varie ed eventuali.
9	17 novembre 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Comunicazioni del Presidente. • Analisi situazione sanitaria, economica e finanziaria aggiornata. • Immobile di via Pasubio. • Servizio di noleggio e lavaggio biancheria piana scadenza 31.12.2020 • Progetto Fascicolo socio-sanitario elettronico. Provvedimenti • Nomina membri Organismo di Vigilanza ex 231/01 • Varie ed eventuali.
10	22 dicembre 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente. • Comunicazioni del Presidente. • Comunicazione del Direttore Generale • Ospite G.C. aggiornamento situazione e apertura indagine interna per accesso abusivo al sistema informatico. • Provvedimenti economici a favore degli infermieri degli Istituti. • Budget di previsione 2021 (art.18 Statuto). • Incarichi professionali 2021. • Contratti di fornitura beni e servizi 2021. • Report gestionali. • Report gestionali. • Varie

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
Volontari Personale religioso	Associazione AVO Croce Rossa Italiana	Supporto alle attività ricreative Supporto alla gestione dei colloqui con i famigliari
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
Ospiti/utenti	Pazienti RSA Pazienti ADI	Destinatari dei servizi di cura e assistenza

[2] Stakeholders esterni	Denominazione	Area di intervento
Donatori privati ed enti di finanziamento	Fondazione Cariplo 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 Università Bicocca di Milano Omnia Consulting Enaip Clerici	Vigilanza e controllo Erogazione di prestazioni sanitarie Attivazione tirocini
Fornitori, banche e assicurazioni	Fornitori di beni e servizi Banca Intesa San Paolo Banca Popolare di Sondrio	Cura e assistenza della persona Gestione processi amministrativi (ragioneria e contabilità)

	Banco Desio Assiteca	Salute e sicurezza Servizi Generali Sistemi Informativi
Famigliari e caregiver		Cura e assistenza della persona Alleanza terapeutica
Volontari	Associazione AVO Associazione Amici IRAM Croce Rossa Italiana	Supporto alle attività ricreative Supporto alla gestione dei colloqui con i famigliari
Partner di progetto	Like Community	Gestione Polo Frassoni

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;
- ✓ alla presenza di un piano di **welfare aziendale** o di **incentivazione del personale**;
- ✓ alla presenza di procedure che favoriscano **la conciliazione vita lavoro**.

[A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE⁹

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 31.12.2020	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI
Medici	0	0	19
Infermieri	0	78	0
Operatori socio sanitari	0	195	0
Altri	98	66	0
Amministrativi	0	19	0
TOTALE	98	358	19

⁹ 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.

TIPOLOGIA RISORSA	2020	2019	2018
Volontari	98	100	100
Dipendenti	358	375	367
Collaboratori esterni	19	21	20
TOTALE	475	496	487

TIPOLOGIA RISORSA 31.12.2020	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI
Uomini	35	49	8
Donne	63	309	11
Laureati	---	52	19
Diplomati	---	79	---
Licenza media	---	227	---

Non viene rilevato il titolo di studio per i volontari.

TIPOLOGIA RISORSA 31.12.2020	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI
Età 18-30	1	38	1
Età 31-45	20	95	6
Età 46-65	61	222	9
Over 65	16	3	3
TOTALE	98	358	19

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

Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente numero **45** nuovi dipendenti (di cui n. **40** a tempo pieno e n. **5** part time) e le dimissioni sono state complessivamente in numero di **61**.

TIPOLOGIA RISORSA	Funzione/Numero	Retribuzione (media)	Oneri complessivi a carico dell'ente	Condizione legale limite 1/8 min/max verificata
Tempo pieno	Infermiere/5	€ 1.960,96	SI	SI
	Oss /28	€ 1.377,86		
	Op. d'appoggio/7	€ 1.126,34		
Part - time	Op. d'appoggio /3	€ 573,04	SI	SI
	Oss / 1	€ 1.160,30		
	Infermiere/1	€ 1.238,54		

TIPOLOGIA RISORSA (numero medio)	2020	2019	2018
Tempo pieno	288	289	286
Part -time	82	94	78

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

Salario lordo	€ di competenza
Massimo	75.923,68
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 2020 con riferimento alle figure apicali dell'Ente.

Anno 2020		
Compensi a	Emolumento complessivo di competenza	Emolumento pagato nel periodo
Organo di amministrazione	€ 0	€ 0
Organo di controllo	€ 6.344	€ 6.344
Organo di revisione	€ 0	€ 0
Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	€ 2.538	€ 2.538
Dirigenti	€ 0	€ 0
Quadro con funzioni direttive	€ 75.390,34	€ 75.390,34

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 2020 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 ATTIVITÀ¹⁰

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.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Ente ha gestito una *Residenza Sanitaria Assistenziale* che ha accolto n. 151 ospiti nuovi, per una media di 319 posti occupati, ed un centro diurno che ha ospitato mediamente n. 13 utenti al giorno.

Servizi prestati RSA/CDI																											
	Informazione richiesta	Informazione fornita																									
		(quantità delle prestazioni e loro complessità)																									
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 socio sanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della RSA situata in Lecco, la cui capienza massima è di n. 350 posti dei quali 347 contrattualizzati e 3 accreditati. L'attività di CDI la cui capienza massima è di 15 posti a contratto. Al 31.12.2020 il servizio CDI era ancora sospeso per gli effetti della pandemia.																									
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 in cui vi è la necessità di essere presi in cura mediante ricovero residenziale. 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 HIV)</p> <p>Rispetto all'ordine di priorità, sono stati definiti dei criteri per la definizione della lista di attesa che possono essere così esplicitati:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CATEGORIA CRITERI</th> <th>CRITERI SPECIFICI</th> <th>PUNTEGGI</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PRIORITA' FRASSONI</td> <td>Utenti Polo Frassoni</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">RESIDENZA</td> <td>Lecco</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>Provincia di Lecco</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>Fuori Provincia</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>PRIORITA' SOCIALE</td> <td></td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>PRIORITA' SANITARIA</td> <td></td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>PERMANENZA LISTA D'ATTESA</td> <td>Acquisisce 1 punto ogni mese</td> <td></td> </tr> <tr> <td>IN CASO DI RIFIUTO</td> <td>Perde il punteggio acquisito di permanenza in lista</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	CATEGORIA CRITERI	CRITERI SPECIFICI	PUNTEGGI	PRIORITA' FRASSONI	Utenti Polo Frassoni	20	RESIDENZA	Lecco	10	Provincia di Lecco	5	Fuori Provincia	1	PRIORITA' SOCIALE		15	PRIORITA' SANITARIA		15	PERMANENZA LISTA D'ATTESA	Acquisisce 1 punto ogni mese		IN CASO DI RIFIUTO	Perde il punteggio acquisito di permanenza in lista	
CATEGORIA CRITERI	CRITERI SPECIFICI	PUNTEGGI																									
PRIORITA' FRASSONI	Utenti Polo Frassoni	20																									
RESIDENZA	Lecco	10																									
	Provincia di Lecco	5																									
	Fuori Provincia	1																									
PRIORITA' SOCIALE		15																									
PRIORITA' SANITARIA		15																									
PERMANENZA LISTA D'ATTESA	Acquisisce 1 punto ogni mese																										
IN CASO DI RIFIUTO	Perde il punteggio acquisito di permanenza in lista																										
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"> · sanitari · infermieristico · assistenziali · riabilitativi 																									

¹⁰ 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 espone 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.

		<ul style="list-style-type: none"> · educativi e animativi · servizio di consulenza psicologica e filosofica · servizio sociale · servizio religioso (6 suore e un cappellano residenti internamente) · dietista · podologa · alberghieri (ristorazione, pulizie degli ambienti, manutenzioni)
--	--	---

Servizi di RSA aperta		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
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	<ul style="list-style-type: none"> - I destinatari della Misura RSA Aperta sono persone dementi e/o anziani non autosufficienti rispondenti ai requisiti previsti dalla DGR 7769/2018. - Più nel dettaglio la Misura si rivolge a: - Persone con demenza: presenza di certificazione rilasciata da medico specialista geriatra/neurologo di strutture accreditate/equipe ex U.V.A. ora CDCD; - Anziani non autosufficienti: età pari o superiore a 75 anni, riconosciuti invalidi civili al 100%. - 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 - Si accede alla Misura mediante due step: - Verifica possesso requisiti mediante colloquio caregiver e raccolta informazioni/documentazione: se l'utente è eleggibile alla Misura passa allo step successivo. - 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) - 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.
A.5.f	Continuità e disponibilità del servizio di assistenza	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 sul percorso di cura, e, che si rende disponibile telefonicamente per eventuali necessità, effettuando azione di orientamento/suggerimento di strategie volte alla risoluzione delle problematiche rappresentate

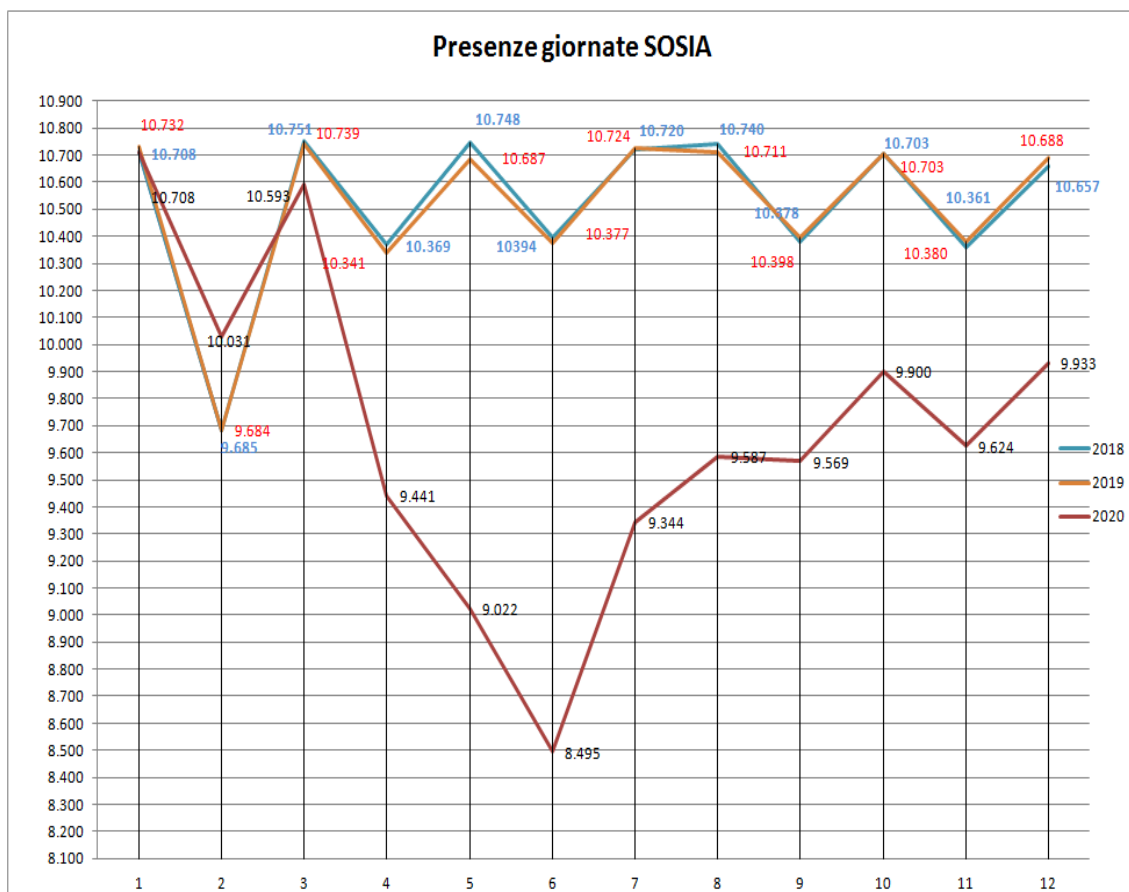
Servizi prestati ADI		
	Informazione richiesta	Informazione fornita <i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>
A.5.d	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	Prestazione contrattualizzata: Assistenza Domiciliare Integrata erogata a domicilio
A.5.e	Breve descrizione dei destinatari 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"> - 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. - La continuità assistenziale per i dimessi dalle strutture sanitarie con necessità di prosecuzione delle cure - Supporto alla famiglia. - Recupero, ove possibile, delle capacità residue di autonomia e relazione. - Miglioramento della qualità di vita , anche nella fase terminale.
-------	--	--

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*.

Tipologia di ospiti della RSA		
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i>
A.5.g	Distinzione degli ospiti per età	Da 18 a 29: n. 1 ospite da 30 a 44: n. 1 ospite da 45 a 64: n. 25 ospiti da 65 a 80: n. 76 ospiti over 80: n. 219 ospiti
	Distinzione degli ospiti per Sesso	n. 221 Donne e n. 101 Uomini
	Distinzione degli ospiti per classe Sasia	Classe 1: n. 69 ospiti Classe 2: n. 0 ospiti Classe 3: n. 132 ospiti Classe 4: n. 1 ospite Classe 5: n. 41 ospiti Classe 6: n. 5 ospiti Classe 7: n. 67 ospiti Classe 8: n. 7 ospiti
A.5.h	Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti	Cure sanitarie, cure riabilitative, interventi assistenziali, interventi nell'ambito educativo e relazionale



Attrattività dell'attività di RSA		
	Informazione richiesta	Informazione fornita <i>(verifica del grado di attrattività della Fondazione)</i>
A.5.i	Analisi degli ospiti con provenienza provincia di Lecco	265
A.5.l	Numero di richieste di assistenza ricevute	265
A.5.m	Numero di richieste in lista di attesa	114
A.5.n	% richieste accolte su richieste ricevute	43%

Attrattività dell'attività di ADI		
	Informazione richiesta	Informazione fornita <i>(verifica del grado di attrattività della Fondazione)</i>
A.5.i	Analisi delle prestazioni erogate agli utenti con provenienza provincia di Lecco, Valmadrera, Civate, Malgrate, Vercurago	2.763
A.5.l	Numero di richieste di assistenza ricevute	2.763
A.5.m	Numero di richieste in lista di attesa	0
A.5.n	% richieste accolte su richieste ricevute	100%

Tipologia di utenti dei servizi di RSA aperta		Informazione fornita
Informazione richiesta		(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)
A.5.o	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 (essenzialmente caregiver per supporto psicologico) sono i seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - OSS per interventi di carattere tutelare (igiene personale completa, piccole attività di nursing/consulenza gestione problematiche relative all'igiene/alimentazione...) - 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 ..); - FISIOTERAPISTA per interventi di carattere riabilitativi 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...); - INFERMIERE per interventi di nursing (monitoraggio parametri vitali, prevenzione, consulenza sullo stato di 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.p	Numero di richieste di assistenza ricevute per tipologia di servizio	n. 58 di cui 46 con disturbi cognitivi e 12 non autosufficienti
A.5.q	Numero di richieste in lista di attesa per tipologia di servizio	n. 8 di cui 6 con disturbi cognitivi e n. 2 non autosufficienti
A.5.r	% richieste accolte su richieste ricevute	100

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 ospiti RSA		2020			2019			2018		
Informazione richiesta		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
A.5.s	Distinzione degli ospiti distinti per sesso	221	101	322	234	111	345	236	114	350
	Distinzione degli ospiti distinti per età media	86	76	81	87	79	83	87	80	84

Tipologia utenti CDI		2020			2019			2018		
	Informazione richiesta	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
A.5.s	Distinzione degli utenti distinti per sesso	0	0	0	12	6	18	10	11	21
	Distinzione degli utenti distinti per età media	0	0	0	85	78	82	86	79	83

N.B.: Le rilevazioni, per comodità espositiva, sono tutte riferite al 31.12.2020

	Informazione richiesta RSA	2020	2019	2018
A.5.t	Numero di richieste di assistenza ricevute	265	327	242
A.5.u	Numero di richieste in lista di attesa	114	199	117
A.5.v	% richieste accolte su richieste ricevute	43%	61%	47%

	Informazione richiesta CDI	2020	2019	2018
A.5.t	Numero di richieste di assistenza ricevute	3	24	28
A.5.u	Numero di richieste in lista di attesa	0	0	6
A.5.v	% richieste accolte su richieste ricevute	100%	100%	82%

	Informazione richiesta ADI	2020	2019	2018
A.5.t	Numero di richieste di accessi effettuati	2763	2587	2213
A.5.u	Numero di richieste in lista di attesa	0	0	0
A.5.v	% richieste accolte su richieste ricevute	100%	100%	100%

Se l'Ente ha anche altri beneficiari diretti o indiretti darne atto

L'attività posta in essere dall'Ente garantisce una importante risorsa per l'ente pubblico di riferimento, contribuendo all'erogazione di un servizio pubblico di particolare rilevanza sociale.

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*.

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

Tuttavia, a causa dell'emergenza sanitaria legata alla diffusione del Coronavirus, dal 02/03/2020 i familiari/caregiver non hanno più avuto accesso alla struttura, pertanto nel 2020 è stato sospeso

l'invio periodico del questionario da compilare per la rilevazione della soddisfazione sui servizi offerti.

La sintesi, dinamica, degli indici di soddisfazione è riassunta nelle seguenti tabelle:

Soddisfamento degli ospiti e dei loro famigliari – UdO: RSA				
	<i>Informazione richiesta</i>	2020	2019	2018
A.5.z	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max])	NR	81,4%	85,5%

Soddisfamento degli ospiti e dei loro famigliari – UdO: CDI				
	<i>Informazione richiesta</i>	2020	2019	2018
A.5.z	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max])	NR	95,2%	96%

Soddisfamento degli ospiti e dei loro famigliari – UdO: ADI				
	<i>Informazione richiesta</i>	2020	2019	2018
A.5.z	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max])	78,%	85,8%	96%

Nel 2018 è stata effettuata un'analisi della **soddisfazione dei dipendenti e collaboratori** al fine di comprendere eventuali ambiti di criticità e possibili interventi migliorativi La sintesi, dinamica, dell'indice elaborato è riassunto nella seguente tabella:

Soddisfamento dei dipendenti e collaboratori		
	<i>Informazione richiesta</i>	2020
A.5.y	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max])	67,4,%

Nel corso del 2020 è stata effettuata l'indagine per il monitoraggio del rischio stress lavoro correlato.

Nello specifico, riprendendo la metodologia proposta dall'Inail (Istituto Nazionale per l'Assicurazione contro gli Infortuni sul Lavoro), è stato elaborato un questionario anonimo in formato elettronico accessibile da tutti i lavoratori attraverso la intranet aziendale. Il questionario è stato compilato da 182 dipendenti, poco più del 50% del personale in forza al 31/12/2020.

Dall'analisi è emersa la presenza di un rischio ALTO per il comparto infermieristico e un rischio MEDIO per altre figure assistenziali come gli operatori assistenziali, i fisioterapisti e gli educatori.

Un rischio BASSO, infine, è stato rilevato per i ruoli amministrativi e gli addetti dei Servizi Generali (pulizie, magazzini, lavanderia, autisti, reception).

Le certificazioni di qualità il codice etico e il modello organizzativo

La *Fondazione* è in possesso delle Certificazioni ISO 9001/2015 e OHSAS 18001/2007. L'ultima verifica ispettiva con esito positivo è stata effettuata il 23 aprile 2020. Sono in fase di completamento le attività avviate il 10/02/2020 e finalizzate alla ri-certificazione del Sistema di Gestione Integrato Qualità e Sicurezza, che prevedono, al contempo, il passaggio dalla norma OSHAS 18001/2007 alla ISO 45001/2018.

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 collegiale.

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

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

Fra le attività programmate e pianificate dal *Consiglio di amministrazione* della *Fondazione* si evidenziano le seguenti:

1. Raggiungimento della saturazione dei posti letto
2. Innovazione e sviluppo: completamento del passaggio alla cartella clinica informatizzata.
3. Ampliamento del Servizio di Assistenza Domiciliare Integrata.
4. Revisione del processo di accoglienza dei nuovi ospiti
5. Revisione del sistema di valutazione del personale e implementazioni di diversi e altri strumenti di monitoraggio delle competenze

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

	2021
Obiettivi di intervento strutturale	- Realizzazione camera mortuaria
Obiettivi di intervento organizzativo	- Revisione e miglioramento processo lavanderia - Riorganizzazione U.d.O. ADI e CDI - Revisione processo di accoglienza
Obiettivi di intervento assistenziale	- Mantenimento applicazione metodo Gentlecare per la cura e assistenza dell'utenza con fragilità cognitive. - Prevenzione e gestione del rischio clinico (totale implementazione Cartella Clinica Informatizzata). - Identificazione di strategie per l'accoglienza dei famigliari e facilitare l'alleanza terapeutica.

Elementi e fattori rilevanti o di rischio nel raggiungimento dei risultati

I risultati di crescita dell'attività dell'*Ente* negli ultimi tre esercizi sono stati possibili anche grazie alla consistente attività di fundraising, che vede tra i principali sostenitori la Fondazione Comunitaria Lecchese e la Fondazione Cariplo. Le campagne di sensibilizzazione e di partecipazione a Bandi di

Progetto poste in essere hanno garantito l'approvvigionamento di mezzi finanziari per il consolidamento di numerose attività legate alla cura e all'assistenza degli ospiti.

Tuttavia, non possono essere minimizzati gli effetti negativi derivanti alla *Fondazione* in funzione del fenomeno generato dall'emergenza sanitaria da Covid 19. Gli sforzi 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.

I principali fattori di rischio nel raggiungimento degli obiettivi sono legati prevalentemente all'emergenza Coronavirus, e in particolare possono essere così elencati:

- difficoltà a raggiungere nuovi utenti (riduzione lista d'attesa)
- eventuali nuove positività all'infezione Covid-19
- perdite economiche (bilancio di esercizio).

A.5.5. Erogazioni filantropiche

Per le finalità di beneficenza a persone fisiche non sono state erogate somme.

[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA¹¹

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				
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali nette	54.809	53.401	0,17%	0,17%
Immobilizzazioni materiali nette	24.652.499	25.591.064	77,60%	80,32%
Immobilizzazioni finanziarie nette	4.348.659	4.303.315	13,69%	13,51%
TOTALE IMMOBILIZZATO	29.055.967	29.947.780	91,46%	93,99%
Rimanenze	187.571	91.995	0,59%	0,29%
Clienti netti	1.501.068	1.538.502	4,72%	4,83%
Altri crediti	203.414	144.937	0,64%	0,45%
Valori mobiliari	-	-	0,00%	0,00%
LIQUIDITA' DIFFERITE	1.892.053	1.775.434	5,96%	5,57%

¹¹ 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.

Cassa e banche	822.239	139.912	2,59%	0,44%
LIQUIDITA' IMMEDIATE	822.239	139.912	2,59%	0,44%
CAPITALE INVESTITO NETTO	31.770.259	31.863.126	100,00%	100,00%
Fondo di dotazione e riserve	10.199.679	10.198.604	32,10%	32,01%
Riserve plusvalori leasing	-	-	0,00%	0,00%
Reddito d'esercizio	-623.982	1.075	-1,96%	0,00%
MEZZI PROPRI	9.575.697	10.199.679	30,14%	32,01%
TFR	5.313.013	5.410.904	16,72%	16,98%
Rate leasing a scadere	-	-	0,00%	0,00%
Fondi e debiti a Medio Termine	1.052.369	1.240.414	3,31%	3,89%
PASSIVO CONSOLIDATO NON FINANZIARIO	6.365.382	6.651.318	20,04%	20,87%
Debiti finanziari oltre l'esercizio	11.391.070	10.345.906	35,85%	32,47%
PASSIVO CONSOLIDATO	17.756.452	16.997.224	55,89%	53,34%
Fornitori	1.203.600	1.451.549	3,79%	4,56%
Anticipi clienti	-	-	0,00%	0,00%
Altri debiti	1.862.853	1.597.324	5,86%	5,01%
DEBITI A BREVE NON FINANZIARI	3.066.453	3.048.873	9,65%	9,57%
Banche passive	1.371.657	1.617.350	4,32%	5,08%
DEBITI A BREVE	4.438.110	4.666.223	13,97%	14,64%
CAPITALE INVESTITO NETTO	31.770.259	31.863.126	100,00%	100,00%

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*.

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI				
CONTO ECONOMICO				
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi delle vendite	14.948.179	15.826.725	96,38%	99,14%
altri ricavi	561.446	137.891	3,62%	0,86%
FATTURATO NETTO	15.509.625	15.964.616	100,00%	100,00%
Acquisti di beni e servizi	1.395.979	846.102	9,00%	5,30%
Aumento delle rimanenze	-95.576	-5.750	-0,62%	-0,04%
Altri costi operativi	3.589.743	3.561.415	23,15%	22,31%
Affitti e leasing	-	-	0,00%	0,00%
VALORE AGGIUNTO	10.619.479	11.562.849	68,47%	72,43%
Spese personale	10.311.922	10.398.125	66,49%	65,13%
MARGINE OPERATIVO LORDO	307.557	1.164.724	1,98%	7,30%

Ammortamenti	917.274	992.817	5,91%	6,22%
RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA	-609.717	171.907	-3,93%	1,08%
Risultato della gestione extra-caratteristica	8.841	-11.155	0,06%	-0,07%
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE	-600.876	160.752	-3,87%	1,01%
Oneri finanziari	174.741	177.594	1,13%	1,11%
REDDITO DI COMPETENZA	-775.617	-16.842	-5,00%	-0,11%
Proventi (oneri) straordinari	158.395	25.036	1,02%	0,16%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-617.222	8.194	-3,98%	0,05%
Imposte d'esercizio	6.760	7.119	0,04%	0,04%
PERDITA D'ESERCIZIO	-623.982	1.075	-4,02%	0,01%

Analisi per indici

INDICI DI REDDITIVITA'	2020	2019
ROE: Perdita d'esercizio/mezzi propri	-6,52%	0,01%
ROE lordo : utile ante imposte/mezzi propri	-6,45%	0,08%
ROI: Risultato operativo globale/[capitale investito netto-(passivo non finanziario consolidato + passivo non finanziario a breve)]	-2,69%	0,73%
ROS: margine operativo netto/Ricavi delle vendite	-4,08%	1,09%
EBITDA : margine operativo netto/Ricavi delle vendite	2,06%	7,79%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'	2020	2019
Quoziente di disponibilità: ATTIVO CIRCOLANTE(LIQ.DIFF+LIQ.IMMEDIATE)/PASSIVITA' CORRENTI	61,16%	41,05%
Indice di liquidità :(Clienti netti+Altri crediti)+liq. imm/passività correnti	56,93%	39,00%
Quoziente primario di struttura:Mezzi propri/Totale immobilizzato	32,96%	34,06%
Quoziente secondario di struttura:(Mezzi propri+Passivo consolidato)/Totale immobilizzato	94,07%	90,81%
Incidenza del capitale proprio:Mezzi propri/capitale investito netto	30,14%	32,01%

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI	2020	2019
Quoziente di indebitamento complessivo:(debiti a breve+Pass consolidato)/Mezzi propri	231,78%	212,39%
Quoziente di indebitamento finanziario: (Debiti oltre l'esercizio+banche passive)/Mezzi propri	133,28%	117,29%

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI	2020	2019
Margine primario di struttura	-19.480.270	-19.748.101
Margine secondario di struttura	-1.723.818	-2.750.877
Margine di disponibilità (CCN)	-1.723.818	-2.750.877
Margine di tesoreria	-1.911.389	-2.842.872

Patrimonio immobiliare dell'ente

Attivo immobilizzato	2020	%	2019	%
Immobilizzazioni immateriali	54.809	0,19%	53.401	0,18%
Immobilizzazioni materiali	24.652.499	84,84%	25.591.064	85,45%
<i>Di cui immobili</i>	24.059.012	82,80%	24.992.185	83,45%
<i>Di cui immobilizzazioni tecniche</i>	593.487	2,04%	598.879	2,00%
Immobilizzazioni finanziarie	4.348.659	14,97%	4.303.315	14,37%
Totale immobilizzazioni	29.055.967	100%	29.947.780	100%

Patrimonio "immobiliare"	2020		2019	
	€	n.	€	n.
Immobili posseduti dall'Ente	24.059.012	5	24.992.185	6
di cui utilizzati direttamente	23.765.738	5	24.382.032	6
di cui a reddito	293.274	1	610.153	2
Proventi dagli immobili a reddito	1.500		1.500	

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

Prospetto dei proventi per tipologia di erogatore	2020	2019
	€	€
Ospiti e utenti	9.445.161	10.260.302
Enti pubblici	5.765.817	5.670.754
Enti del terzo settore	276.000	15.988
Imprese	267	6.470
5 per mille	20.879	9.600
diversi da privati	1.500	1.500
Totale	15.509.624	15.964.614

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,
- ii. effettuando raccolte fondi occasionali in occasione di alcune ricorrenze durante l'anno,

- iii. effettuando raccolte fondi occasionali tramite richiesta continuativa durante l'esercizio contattando i propri erogatori ed informandoli delle attività in corso.

Le erogazioni effettuate e ricevute nel 2020

Oneri e Proventi da erogazioni	€ costi dell'esercizio (*)	€ proventi dell'esercizio (*)	Inserita nel rendiconto gestionale
Erogazioni in denaro	4.800	361.642	SI
Erogazioni di beni	-	1.250	SI
Erogazioni di servizi	-	-	SI
Totale già inserita nel rendiconto gestionale	-	-	
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	-	-	NO
Erogazioni di servizi	-	-	NO
Totale già inserita nel rendiconto gestionale	-	-	

(*) 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

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. Il sistema informativo dell'Ente adotta una specifica procedura volta al tracciamento delle ore di volontariato prestate presso l'ente.

Numero ore di volontariato usufruite dall'ente	€ valorizzazione del lavoro volontario (*)	Inserita nel rendiconto gestionale
1593	10.940,61	NO

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 INFORMAZIONI¹²

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	€ 158.043

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
Politica, obiettivi e struttura organizzativa		
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
Aree di impatto		
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	

¹² 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.

Iniziative volte a ridurre l'impatto dei trasporti		X
Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti		X
Prodotti e servizi		
Iniziative intraprese dall'ente che tengano in considerazione gli impatti ambientali dei servizi forniti	X	

Consumi indicatori di impatto ambientale

Indicatore	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
	€	Quantità	€	Quantità
Consumo di energia elettrica	256.033	1.657.190	304.798	1.690.667
Consumo di acqua	43.891	23.449	51.195	27.545
Consumo di gas	299.445	435.927	300.536	393.992
Produzione di rifiuti	30.161	23.308	25.567	23.753

Non si ritiene di indicare altre informazioni di natura non finanziaria inerenti agli 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 2020		Esercizio 2019	
	Indicatore	Lecco	Fuori Lecco	Lecco
Potenziati ospiti nel bacino	49	65	127	72
RSA e fornitori di offerta nel bacino	0	0	0	0
Posti letto disponibili in RSA nel bacino	0	0	0	0
Posti letto della <i>Fondazione</i>	350	0	350	0
Ospiti complessivi della RSA	249	73	285	60

CDI	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
	Indicatore	Lecco	Fuori Lecco	Lecco
Potenziati utenti nel bacino	0	0	0	0
RSA e fornitori di offerta nel bacino	0	0	0	0
Posti letto disponibili in CDI nel bacino	0	0	0	0
Posti letto della <i>Fondazione</i>	15	0	15	0
Utenti complessivi del CDI	0	0	16	2

[A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO^{13 14}

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 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, di 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, 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:

¹³ 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 f) 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.

¹⁴ 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.

-
- 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 29 giugno 2021 e verrà reso pubblico tramite il sito internet dell'ente stesso.