



# *Casa di Riposo Frigerio - Onlus*

## **BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021**

**Brivio 22 aprile 2022**

*Casa di Riposo Carlo e Elisa Frigerio*

*residenza sanitaria assistenziale per persone anziane - organizzazione non lucrativa di utilità sociale*

*via Cartiglio, 2 - 23883 Brivio (Lc) - Tel/Fax 039.53.20.100 - e-mail: [casariposofrigerio@casariposobrivio.it](mailto:casariposofrigerio@casariposobrivio.it)*

*P.IVA 01391860135 Cod. Fisc. 85000810136 - [www.casadiriposobrianza.it](http://www.casadiriposobrianza.it) certificata secondo UNI EN ISO 9001:2015*

Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del Decreto legislativo 117/2017

SOMMARIO

PREMESSA

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

INFORMAZIONI GENERALI DELL'ENTE

STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE

PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE

OBIETTIVI E ATTIVITA'

SITUAZIONE ECONOMICO- FINANZIARIA

ALTRE INFORMAZIONI

MONITORAGGIO ORGANO DI CONTROLLO

## PREMESSA

Il bilancio sociale riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del D.Lso 3 luglio 2017, n-117. I destinatari principali del bilancio sociale sono gli *stakeholders* della *Fondazione* (di seguito anche *Ente o Azienda di interesse sociale*), ai quali vengono fornite informazioni sulle prestazioni 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 economico/finanziaria contenuta nel bilancio di esercizio.

Il bilancio sociale si propone di:

- fornire a tutti i portatori di interesse un quadro complessivo delle attività, della loro natura e del risultato 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.

## 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 in esse 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 temporale, tra esercizi di riferimento, sia per quanto possibile, spaziale rispetto ad altre organizzazioni 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 fare 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 a 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 essere 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.

## 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 delle sezioni, di seguito riportate.

## METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

### Standard di rendicontazione utilizzata

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 significative di perimetro

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

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

I valori economici – 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.

## INFORMAZIONE GENERALE SULL’ENTE

Denominazione	Casa Di Riposo Frigerio -Onlus
Sede	Brivio ( Lc) via cartiglio 2
Codice Fiscale	850008101136
Partita Iva	01391860135
Numero Rea	LC 298311

Registro Unico Nazionale Del Terzo Settore	non operativo
Settore di Attività Prevalente ( Ateco )	87.10.00
Fondo Di Dotazione	€ 7.998.883
Forma Giuridica	FONDAZIONE ONLUS
Forma Giuridica e Qualificazione Ex D.Lgs 117/2017 e/o D.Lgs N. 112/2017	Fondazione Ets
Indirizzo Sede Legale	Brivio (Lc) – via Cartiglio 2
Attività Statutarie (Art 5 D.Lgs 117/2017 e/o Art 2 D.Lgs N. 112/2917	Attività previste dall'art 5 del D.Lgs 117/2017
Valori E Finalità Perseguitate	Assistenza A Persone Anziane (RSA)
Aree Territoriali Di Operatività	Provincia Di Lecco E Zone Limitrofe
Altre Attività Svolte In Maniera Secondaria	Non Previste
Collegamento con Altri Settori Del Terzo Settore	Nessuna
Collegamenti Con Enti Pubblici ( Aziende Sanitarie. Comuni Ospedali, Ipab, ecc	Ats Brianza, Asst Lecco, Ospedali del Territorio, Regione Lombardia
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. E' assicurato il rispetto delle previsioni dell'articolo 8 comma 3 del D.Lgs 117/2017, in particolare:

- i compensi individuali ad amministratori, 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;
- 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, comma1, lettere b), g), o h);

- l'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi alle migliori condizioni possibili;
- le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque sono avvenute alle migliori condizioni possibili;
- gli interessi passivi, in dipendenza di prestiti di ogni specie, sono corrisposti nei limiti di quanto previsto all'articolo 8 comma 3 lettera e) del D.lgs 117/2017.

L'Ente non svolge, attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs n. 117/2017 già descritte nella nota integrativa del bilancio d'esercizio e delle quali è dato conto con riferimento agli aspetti di pertinenza del bilancio sociale nel presente documento.

## **STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE**

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

L'Ente è una fondazione di partecipazione, pertanto è prevista la presenza di soci

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

Lo statuto (attualmente in vigore) prevede, all'articolo 11, che il Consiglio di Amministrazione è l'organo di indirizzo e di gestione della Fondazione e assume le proprie decisioni su qualsiasi argomento inerente l'ordinaria e straordinaria amministrazione.

Il Consiglio di Amministrazione è composto da cinque membri di cui uno, in qualità di membro di diritto, è il parroco "protempore della Parrocchia "Santi Sisinio, Martirio e Alessandro" di Brivio o un Suo delegato, gli altri membri sono nominati con le seguenti modalità: n. 2 nominati dal Sindaco del Comune di Brivio, n. 2 nominati dall'Assemblea dei Soci.

Il Consiglio di Amministrazione, in base allo statuto vigente, dura in carica cinque anni e scade nel 2022 con l'approvazione del bilancio del 2021; i membri sono rieleggibili.

I membri del Consiglio di amministrazione, in carica alla data del 31 dicembre 2021 sono riportati nella tabella seguente.

<b>Cognome e nome</b>	<b>carica</b>	<b>Data nomina di</b>	<b>Codice fiscale</b>
Villa Giuseppe	Presidente	20-04-2017	VLLGPP40T02B194S
Colombo don Emilio	Vice Presidente	20-04-2017	CLMMLE61C24A849A
Perego Dante	Consigliere	27-04-2019	PRGDNT52M20E507R

Scaccabarozzi Marco	Consigliere	20-04-2017	SCCMRC71M01E507H
Cavalli Alfio Luigi	Consigliere	20-04-2017	CVLLLG48E27I690Z

Alla data di approvazione del presente bilancio il consigliere Scaccabarozzi Marco è stato sostituito dal consigliere Gaffuri Massimo ( CF GFFMSM67G31F133K) in data 25 febbraio 2022

Si evidenzia che tutti i consiglieri scadranno con la prossima assemblea di presentazione del bilancio su cui i soci esprimeranno un parere non vincolante.

Il Presidente Villa Giuseppe è il rappresentante legale dell'Ente e allo stesso e al Vice Presidente Colombo don Emilio sono stati conferiti poteri con specifica procura.

I consiglieri in carica, con lettera, hanno rinunciato a qualsiasi compenso.

Lo statuto, all'articolo 16, prevede la figura del revisore legale al quale spetta il controllo sulla regolare amministrazione.

Alla carica di Organo di controllo e revisore legale (art 30 e 31 del D.lgs 117/2017) è stato nominato, dall'assemblea dei soci del 3 ottobre 2020, il dottor Colombo Gianni Mario (CF CLMGNM42R09B212U9) per un triennio.

Al dottore Colombo Gianni Mario è stata conferita anche la funzione di Organismo di Vigilanza di cui al D.lgs 231/01, decreto che la Regione Lombardia ha ritenuto di applicare anche alla RSA in base all'ammontare dei ricavi.

I compensi per tali cariche sono dettagliati successivamente.

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

Nel corso dell'anno 2021 il Consiglio di Amministrazione si è riunito 8 volte; i principali argomenti trattati sono di seguito indicati:

- adeguamento contratti di ingresso alla situazione covid 19
- documento valutazione dei rischi (aggiornamento DVR e piano di emergenza)
- appalto servizio di cucina a società esterna
- completamento ristrutturazione camere ex suore disponibili per situazione Covid-19
- approvazione bilancio sociale e esercizio 2020
- aggiornamento Piano Organizzativo Gestionale (DGR 3226/2020) e relative procedure
- acquisto attrezzature varie
- redazione piani di lavoro organizzativo
- realizzazione sito internet

- stipula contratto per la realizzazione di un impianto di cogenerazione
- rinnovo contratti incarichi professionali, manutenzioni
- rinnovo incarichi professionali e di manutenzione

## **Mappatura dei principali stakeholders e modalità del loro coinvolgimento**

### **Definizione di stakeholders**

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:

<b>stakeholders che usufruiscono dei servizi dell'ente o che operano all'interno</b>	<b>Stakeholders soggetto esterni all'ente con cui esistono rapporti</b>
Ospiti e famigliari	Istituzioni pubbliche (regione, comuni, aziende agenzie sanitarie, enti assistenza, ecc )
Personale dipendente	Aziende, fornitori, banche, compagnie di assicurazioni, ecc
Personale cooperativa	Consulenti liberi professionisti
Liberi professionisti	Altre RSA
Soci	

### **Personale**

Con riferimento al personale dipendente si segnala che l'Ente:

- rispetta le pari opportunità per l'accesso alle diverse posizioni lavorative e nei percorsi di avanzamento delle carriere;
- è attento alla salute e sicurezza dei lavoratori, agli impegni assunti, ai risultati attesi alla coerenza ai valori dichiarati;
- favorisce la conciliazione vita lavoro.

## PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE

Nella tabella di seguito riportata vengono indicati, per tipologia professionale, il numero degli operatori presenti alla data del 31 dicembre 2021 utilizzati dalla Fondazione per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

Si evidenzia che il numero degli operatori è rapportato agli ospiti presenti a tale data.

<b>Tipologia funzione</b>	<b>dipendenti</b>	<b>Collaboratori esterni</b>	<b>totale</b>
Medici		4	4
Infermieri		11	11
Operatori socio sanitari	13	42	55
Amministrativi	2	0	2
Altri	1	7	8
<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>64</b>	<b>80</b>

<b>Suddivisione per sesso e qualifica di studio</b>	<b>dipendenti</b>	<b>Collaboratori esterni</b>	<b>totale</b>
Uomini	2	21	23
Donne	14	43	57
Laureati	0	15	15
diplomati	2	28	30
Licenzia media	14	21	35

<b>Ripartizione per classe di età</b>	<b>dipendenti</b>	<b>Collaboratori esterni</b>	<b>totale</b>
Età 18 - 30		23	23
Età 30 – 65	16	41	57
Over 65		0	
<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>64</b>	<b>80</b>

## **Ulteriori informazioni relative ai dipendenti**

Nel corso dell'esercizio l'Ente non ha assunto nessun dipendente.

Le retribuzioni dei dipendenti sono quelle previste dal contratto di lavoro degli Enti Locali, e uguali per tutti i dipendenti; pertanto i rapporti fra minimo e massimo e il limite legale sono rispettati.

## **Compensi apicali**

Nessun operatore è inquadrato in posizione apicale; le funzioni di competenza di tali posizioni sono svolte dai Consiglieri i quali, come riportato in precedenza hanno rinunciato a qualsiasi compenso.

La seguente tabella illustra i compensi di competenza dell'esercizio 2021 con riferimenti agli organi sociali dell'Ente:

<b>Organi Apicali</b>	<b>emolumento</b>
Consiglio di amministrazione	Nessun compenso
Organo di controllo	5.000
Organo di revisione	5.000
Organismo di vigilanza D.lgs 231/2001	2.500

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

## **Rimborsi spese ai volontari**

Non sono presenti volontari.

## **OBIETTIVI E ATTIVITA**

### **Informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse attività**

Come già indicato in precedenza, l'Ente svolge attività di assistenza sociale e socio sanitaria tramite la gestione della Residenza Sanitari Assistenziale sita in Brivio (Lc) – via Cartiglio 2.

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Ente ha gestito solo la residenza indicata e ha accolto 71 nuovi ospiti; il numero medio degli ospiti presenti è stato di 108 ospiti su 128 posti accreditati; il minor numero di ospiti presenti a quelli accreditati è derivato dalla situazione pandemica.

Negli anni precedenti i posti accreditati erano sempre tutti occupati e le liste di attesa erano di circa sei/otto mesi.

## 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 Brivio (Lc), via Cartiglio 2, la cui capienza massima è di n. 128 posti accreditati dei quali 106 contrattualizzati.

## Destinatari dei servizi e criteri di accoglimento

Gli ospiti della nostra struttura sono persone molto anziane (età media 83 anni) non autosufficienti e con importanti problemi di tipo sanitario.

La precedenza di ingresso è riservata agli abitanti di Brivio (mediamente occupano un quarto dei posti) come previsto dalle tavole di fondazione e in seguito in ordine cronologico delle domande presentate con precedenza agli abitanti della provincia di Lecco e poi quelli della Lombardia.

L'accoglimento deve avere il benestare della direzione sanitaria e del Consiglio di Amministrazione.

## Servizi di assistenza erogati agli anziani

I servizi erogati sono descritti dettagliatamente nella carta dei servizi pubblicata sul sito e [www.casadiriposofrigerio.it](http://www.casadiriposofrigerio.it) e nel documento disponibile presso l'Ente.

## 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.

OSPITI PER CLASSI DI ETA	2021	2020	2019
Fino a 60 anni	3	3	2
Da 61 a 70 anni	8	9	9
Da 71 a 80 anni	22	13	24
Da 81 a 85 anni	25	22	24
Da 86 a 90 anni	38	29	32
Da 91 a 95 anni	15	14	29
Oltre 95 anni	5	6	7
<b>Totale</b>	<b>116</b>	<b>96</b>	<b>127</b>
Età media	83	83	84
Uomini - età media	81	81	82
Donne - età media	85	84	85

DESCRIZIONE	2021	2020	2019
Numero di richieste di assistenza ricevute	117	119	323
Richieste accolte su domande ricevute	71	33	36

Il numero delle richieste è sempre molto elevato; i famigliari/ospiti presentano domanda in più strutture di conseguenza il numero delle richieste in lista d'attesa è elevato; se l'ospite trova immediatamente posto in altra struttura non ci viene comunicato di conseguenza le richieste rimangono in lista di attesa.

L'anno 2021 è atipico sia con riferimento alle domande che agli accoglimenti in conseguenza dell'epidemia e le norme emanate per ridurre il rischio di contagio.

### **Obiettivi programmati e raggiungimento o mancato raggiungimento degli stessi**

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

Con periodicità annuale vengono raccolti dati concernenti la soddisfazione degli ospiti e loro famigliari e del personale che opera nella struttura.

Nell'anno 2020 e 2021, a causa della situazione pandemica e il fatto che i questionari venivano compilati per la quasi totalità dai famigliari degli ospiti e considerando che in questi periodo l'accesso dei famigliari è stato molto condizionato la raccolta dei dati non è stata effettuata.

Nell'anno 2022, in condizioni pandemica migliore è stato programmato entro il mese di luglio, di somministrare sia per gli ospiti che per gli operatori il questionario.

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

La Fondazione è in possesso della Certificazione Volontaria di Qualità 9001/2015. L'ultima verifica ispettiva è stata effettuata il 10 dicembre 2021 ed è stato rilasciato il certificato dalla società Quaser di Milano.

La Fondazione ha approvato e rispetta il Codice Etico ed opera, con riferimento alle previsioni del D.lgs n. 231/2001, sulla base di un apposito *Modello Organizzativo di Gestione e Controllo* sottoposto al monitoraggio di un organismo di vigilanza in forma monocratica.

Il sito internet della Fondazione rende disponibili i dati obbligatori per legge e i documenti sopra citati.

## Obiettivi programmati per il futuro (da valutare nel successivo Bilancio sociale)

Fra le attività programmate e in corso di realizzazione deliberate dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione si evidenziano le seguenti:

- ristrutturazione locali spogliatoi e camera ardente;
- risistemazione piano cortile e ristrutturazione terrazza ingresso
- installazione impianto di cogenerazione per risparmio energetico;

## Elementi e fattori rilevanti o di rischio nel raggiungimento dei risultati

Il nostro Ente è accreditato per numero 128 ospiti dei quali 106 contrattualizzati con la Regione Lombardia; l'obiettivo è acquisire a contratto i 22 posti oggi esclusi per i quali anche attualmente devono essere rispettati i parametri dei posti accreditati.

Con la presenza di 128 ospiti a contratto con la Regione Lombardia l'Ente avrebbe un equilibrio economico-gestionale con minime variazioni delle rette salvo situazioni esterne critiche.

Non possono essere minimizzati gli effetti negativi derivanti alla Fondazione in conseguenza del fenomeno generato dall'emergenza sanitaria COVID- 19 e che hanno condizionato anche l'anno 2021. Gli sforzi, da riportare nella relazione al bilancio di esercizio, effettuati dalla Fondazione e dai suoi organi al fine di minimizzare i rischi sanitari a carico degli ospiti e del personale sono stati ampi. Dall'emergenza possono essere ritratti alcuni insegnamenti utili per il miglioramento dei servizi forniti nel futuro. E' da evidenziare a partire dagli ultimi mesi del 2021 il costo delle energie (elettricità e gas metano) è sensibilmente aumentato ed a oggi non è possibile valutare/dimensionare il loro effetto.

## SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

I dati di bilancio dell'Ente riportati sinteticamente nella tabella seguente evidenziano 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.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	Situazione 31-12-2021	Situazione 31-12-2020	Variazioni
Immobilizzazioni	8.119.350	8.045.610	73.741
attivo circolante	178.326	228.597	(50.270)
disponibilità liquide	1.329.951	1.264.678	65.273
Ratei e risconti attivi	30.666	27.761	2.905
<b>Totale attivo</b>	<b>9.658.293</b>	<b>9.566.646</b>	<b>91.647</b>

Fondo dotazione e riserve	8.257.077	8.215.797	41.280
Risultato esercizi precedenti	698.400	858.140	(159.739)
Risultato esercizio	12.751	(159.739)	172.490
fondo rischi ed oneri	0	41.280	(41.280)
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	76.991	101.824	(24.833)
Debiti	613.074	509.344	103.730
Ratei e risconti passivi	0	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>9.658.293</b>	<b>9.566.646</b>	<b>91.647</b>

## CASH FLOW

DESCRIZIONE	2021	2020
flussi dell'attività operativa	443.842	290.044
Variazioni nelle attività e passività correnti	151.095	(252.503)
flussi dall'attività di investimento	(529.665)	(222.061)
incremento (decremento ) dei flussi	65.273	(184.520)

L'Ente dichiara che non esistono 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.

## CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	2021		2020	
	importi	perc.	importi	perc.
<b>FATTURATO</b>	<b>4.064.912</b>	100,00%	<b>3.922.541</b>	100,00%
acquisto di beni e servizi	2.523.024	62,51%	2.420.433	60,93%
variazione delle rimanenze	18.036		(30.599)	
altri costi operativi	609.013	14,98%	577.418	14,72%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>914.838</b>	22,51%	<b>955.289</b>	24,35%
spese del personale	532.301	13,10%	675.669	17,23%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>382.538</b>	9,41%	<b>279.620</b>	7,13%

ammortamenti e accantonamenti	455.925	11,22%	453.006	11,55%
<b>RISULTATO OPERATIVO DI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>(73.387)</b>	<b>-1,81%</b>	<b>(173.387)</b>	<b>-4,42%</b>
proventi finanziari	684	0,02%	885	0,02%
<b>RISULTATO OPERATIVO AZIENDALE</b>	<b>(72.703)</b>	<b>-1,79%</b>	<b>(172.502)</b>	<b>-4,40%</b>
oneri finanziari	953	0,02%	868	0,02%
<b>RISULTATO DI COMPETENZA</b>	<b>(73.656)</b>	<b>-1,81%</b>	<b>(173.370)</b>	<b>-4,42%</b>
proventi (oneri) straordinari	89.188	2,19%	16.397	0,42%
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>15.532</b>	<b>0,38%</b>	<b>(156.972)</b>	<b>-4,00%</b>
imposte d'esercizio	2.781	0,07%	2.763	0,07%
<b>RISULTATO DESERCIZIO</b>	<b>12.751</b>	<b>0,31%</b>	<b>(159.735)</b>	<b>-4,07%</b>

#### ANALISI PER INDICI

DESCRIZIONE	2021	2020
<b>R.O.I. – tasso di fruttuosità sociale</b> (avanzo di gestione – ricavi straordinari / investimenti istituzionali)	=	=
<b>R.O.E. – tasso di fruttuosità sul patrimonio</b> (avanzo di gestione – ricavi straordinari)/fondo di dotazione	=	=
Rapporto di indebitamento – (investimenti/fondo di dotazione)	187,1%	181,1%
Patrimonio netto/totale debiti	13	14
Attività a breve/passività a breve	2	3
Oneri finanziari/ricavi	=	=

Con riferimento ai dati sopra riportati possiamo rilevare che gli indicatori relativi a R.O.I. e R.O.E. non sono calcolabili essendo il risultato di riferimento negativo e il rapporto oneri finanziari su ricavi è ampiamente maggiore del 100%; gli altri valori sono ampiamente positivi

## Patrimonio immobiliare

Nella tabella seguenti sono dettagliati i valori netti dei valori immobilizzati.

DESCRIZIONE	2021	2020
immobilizzazioni immateriali netti	556	781
Immobilizzazioni materiali netti di cui:		
▪ immobili utilizzati dall'Ente	7.463.188	7.500.207
▪ immobilizzazioni tecniche utilizzate dall'Ente	655.605	544.621

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

DESCRIZIONE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Rette a carico ospiti	2.607.195,00	2.495.980,69	4,46%
Quota a carico A S L	1.457.717,10	1.426.560,00	2,18%
Cinque per mille (di competenza di anni precedenti)	2.322,00	4.840,00	(52,1%)
Totale	4.067.234,10	3.980.380,69	2,18%

## Quantificazione dell'apporto del volontariato

Nel nostro Ente non sono presenti comitati o associazioni di volontariato.

## Segnalazione da parte degli amministratori di eventuali criticità emerse nella gestione ed evidenziazioni delle azioni messe in campo per la mitigazione degli effetti negativi.

Anche nell'anno 2021, con la presenza del COVID, si sono presentate **significative criticità** riguardanti la disponibilità degli operatori (assenteismo per malattia, ecc ) ospiti necessari di maggior assistenza, impegni nel seguire le molteplici disposizioni emanate dalla Regione Lombardia; il tutto dovuto anche all'aggiornamento delle modalità di gestione della situazione pandemica anche per una miglior conoscenza della stessa.

## ALTRE INFORMAZIONI

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

Attualmente non sono presenti contenziosi o controversie con l'Ente.

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

I rifiuti nel nostro Ente sono simili a quelle di una abitazione civile. Vengono osservate le norme previste in merito ai rifiuti speciali e alle disposizioni comunali.

Esiste il modello organizzativo gestionale dove sono presenti norme sulla gestione dei rifiuti.

Per la riduzione dei consumi di energie, come indicato in precedenza, si sta realizzando l'installazione un impianto di cogenerazione atto a ridurre consumi di energia elettrica.

### Consumi indicatori di impatto ambientale

DESCRIZIONE	2021		2020	
	importo	quantità	importo	quantità
Consumo energia elettrica	70.095	349.004	66.378	313.978
Consumo gas	75.021	140.719	60.958	132.429
Consumo acqua	11.458	7.756	12.173	8.240

**Altre informazioni di natura non finanziaria inerenti agli aspetti di natura non finanziaria inerenti agli aspetti di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione.**

### Impatto sociale sull'attività dell'Ente

Il nostro Ente è accreditato dalla Regione Lombardia per numero 128 ospiti. Gli ospiti presenti arrivano oltre che dai paesi della provincia di Lecco anche da altre provincie limitrofe quali Monza Brianza e Bergamo.

I cittadini per accedere alle RSA della Regione Lombardia devono aver superato i 65 anni.

Nella tabella seguente sono riportati i dati oggi disponibili relativi all'età e ai posti disponibili:

età	Lecco	Monza Brianza	Bergamo
65 -74	40.290	97.637	122.582
75 oltre	40.384	100.312	114.023
TOTALE	80.674	197.949	236.605
POSTI ABILITATI	2.216	3.863	6.222
Rapporto popolazione posti disponibili	2,75%	1,95%	2,62%

## **MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO**

L'organo di controllo, nel corso dell'esercizio, ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili e amministrativi, nonché mediante colloqui con i soggetti interessati, il rispetto delle norme specifiche previste in materia di fondazione 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 le attività previste dall'articolo 5, comma 1, del D.lgs n. 117/2017, nonché, eventualmente, attività diverse nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità definiti dal D.M. di cui all'articolo 6 del D.lgs 117/2017;
- che la fondazione non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:
  - il patrimonio, comprensivo di tutte le 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 indiretto, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, tenendo altresì conto di quanto stabilito dall'articolo 8, comma 3, lettera da a) ad e) del D.lgs 117/2017.

**Presente bilancio sociale è stato approvato dall'organo competente dell'Ente ( Consiglio di Amministrazione ) in data 22 aprile 2022 e verrà reso pubblico tramite deposito presso RUNTS ( quando attivato ) e il sito internet dell'ente stesso ([www.casadiriposofigerio.it](http://www.casadiriposofigerio.it))**

## **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**IL PRESIDENTE  
VILLA GIUSEPPE**