

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

| Dati Anagrafici   |  |
|---|--|
| <b>Sede in</b>  | Codogno (LO) - Via Ugo Bassi, 37/39                            |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 03780240960  |
| <b>Registro Unico Nazionale del Terzo Settore</b>   | Non ancora iscritta  |
| <b>Sezione del RUNTS</b>  | Non ancora iscritta  |
| <b>Numero Rea</b>   | LO 1455404   |
| <b>Partita Iva</b>  | 03780240960  |
| <b>Forma Giuridica</b>  | Fondazione   |
| <b>Attività di interesse generale prevalente</b>  | Assistenza sociale e sociosanitaria;<br>sanitaria; beneficenza |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>   | 87.1 - 88.1  |
| <b>Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore</b>   | UNEBA  |
| <b>Rete associativa cui l'ente aderisce</b>   | UNEBA  |
| <b>Data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio sociale si riferisce</b>                      | 31/12/2023   |
| <b>Data di redazione del presente bilancio sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente</b> | 15/04/2024   |

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

## § 1. PREMESSA

Il *Bilancio sociale* riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117. 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 redatto con l'assetto previsto dagli schemi di redazione predisposti con Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 in applicazione dell'art.13 del CTS.

Il *bilancio sociale* si propone di:

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

## § 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 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.

### § 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.

#### 3.1 METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE<sup>1</sup>

##### ***Standard di rendicontazione utilizzati***

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

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

##### ***Cambiamenti significativi di perimetro***

Nel corso del 2023 l'Ente non ha modificato rispetto all'anno precedente l'ambito dei servizi erogati che costituiscono il perimetro delle attività espletate dalla Fondazione.

<sup>1</sup> Metodologia adottata per la redazione del bilancio sociale: eventuali standard di rendicontazione utilizzati; cambiamenti significativi di perimetro o metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione; altre informazioni utili a comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione.

Tali servizi sono rappresentati dalla gestione di una residenza sanitaria assistenziale di 144 posti letto, di un centro diurno integrato di 25 posti e della misura di cura domiciliare denominata RSA Aperta, la quale per buona parte dell'anno è stata espletata per un medesimo bacino di utenza, sia sotto il profilo della tipologia dei destinatari delle prestazioni caratterizzati da specifici requisiti definiti dalle norme regionali, che dal punto di vista della provenienza territoriale rappresentata dalla popolazione residente nel Lodigiano e più raramente della Lombardia. Tuttavia l'ente ha stipulato a metà novembre 2023 con ATS Milano Città Metropolitana il contratto di scopo per l'acquisto di cure domiciliari a valere sulle risorse di PNRR di cui alla DGR 715 del 24.7.2023 per concorrere all'attuazione dell'obiettivo di investimento PNRR "Casa come primo luogo di cura", in forza del quale l'originario budget di RSA Aperta è stato integrato di un ulteriore importo di € 44.497,00. Tale importo nel corso del 2023 è stato assorbito solo per € 13.866,00 per la difficoltà in uno spazio temporale così limitato di espletare servizi per i quali sarebbe stato necessario disporre di un maggiore organico per professionalità, quali in primis medici, fisioterapisti, psicologi, di non agevole reperimento.

### ***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 metodologie disponibili.

Si precisa che, in ottemperanza alle indicazioni ministeriali, sono stati applicati nella elaborazione del bilancio di esercizio 2023 gli schemi di rendicontazione dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale, della Relazione di missione e del Rendiconto per cassa previsti per gli enti del Terzo Settore dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020, ancorché la Fondazione abbia ancora la natura fiscale di onlus. Si rammenta che i dati relativi all'esercizio 2020 erano stati riconvertiti secondo tali nuovi schemi, e del pari tali nuovi modelli sono stati regolarmente utilizzati nel successivo biennio 2021-2022; ciò consente ora un'effettiva comparazione dei risultati tra gli esercizi 2022 e 2023.

## **3.2 INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE<sup>2</sup>**

|  |   |
|--|---|
| <b>Nome dell'ente</b>                                | Fondazione Opere Pie Riunite di Codogno onlus |
| <b>Codice Fiscale</b>                                | 03780240960                                   |
| <b>Partita IVA</b>                                   | 03780240960                                   |
| <b>Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n.</b> | Attualmente ancora Onlus                      |

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

|  |   |
|--|---|
| <b>117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012</b>   | Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale   |
| <b>Indirizzo sede legale</b>   | Codogno (LO) - Via Ugo Bassi, n.37/39   |
| <b>Altre sedi</b>  | Nessuna   |
| <b>Aree territoriali di operatività</b>  | Lombardia   |
| <b>Valori e finalità perseguite</b>  | Finalità di solidarietà sociale, con esclusione di qualsiasi scopo di lucro   |
| <b>Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017)</b> | Assistenza sociale e socio sanitaria;<br>Assistenza sanitaria;<br>Beneficenza   |
| <b>Altre attività svolte in maniera secondaria</b>   | Nessuna   |
| <b>Collegamenti con altri enti del Terzo Settore</b>   | ODV Amici della Casa di Riposo<br>ACL Associazione Comuni del Lodigiano   |
| <b>Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)</b>         | Principalmente ma non esclusivamente: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Comune di Codogno</li> <li>• ATS Milano Città Metropolitana</li> <li>• ASST di Lodi</li> </ul> |
| <b>Contesto di riferimento</b>   | Contesto sociosanitario della Regione Lombardia   |
| <b>Rete associativa cui l'ente aderisce</b>  | 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. 117/2017, in particolare:

- I compensi individuali, quando previsti, 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 il caso dei corrispettivi ai medici ed ai fisioterapisti pattuiti nei relativi contratti di natura libero professionale. In tali casi - a causa della carenza di dette figure sanitarie nel mercato del lavoro e della contemporanea necessità di disporre delle medesime professionalità nel rispetto di primarie esigenze di servizio e dei requisiti imposti dalla vigente normativa in materia di autorizzazione al funzionamento ed accreditamento delle unità di offerta socio-sanitarie – si ritiene ricorrano le “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)” che consentono la deroga al limite massimo dei compensi sopra evidenziato. I compensi riconosciuti a medici e terapisti risultano inoltre in linea con quanto attuato nelle altre RSA del territorio, come verificato sia da indagine conoscitiva effettuata

ex novo alla fine dell'anno 2023 dalla Direzione Generale dell'Ente, sia dalle informazioni acquisite nei colloqui svolti con agenzie di scouting per la ricerca di tali professionalità;

- I singoli volontari dell'associazione Amici Casa di Riposo ODV operante nella struttura non hanno percepito rimborsi dall'Ente nel corso dell'anno 2023. L'associazione, come persona giuridica, ha invece ricevuto rimborso per spese di polizza assicurativa stipulata per l'attività esercitata nella Fondazione, come precisato nel paragrafo dedicato all'apporto del volontariato. Pertanto, 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.
- L'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi **non superiori** al loro valore normale;
- Le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque **sono avvenute a condizioni di mercato**;
- Gli interessi passivi, in dipendenza di prestiti di ogni specie, **sono corrisposti nei limiti** di quanto previsto dall'articolo 8 comma 3 lettera e) del D.lgs. n. 117/2017.

**L'Ente non ha svolto nel corso dell'anno 2023 attività connesse a quelle istituzionali, peraltro previste dall'attuale Statuto con le limitazioni imposte dalle vigenti norme.**

### 3.3 STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE<sup>3</sup>

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

L'Ente non ha base associativa avendo forma giuridica di *fondazione*.

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

Con riferimento al *Consiglio di Amministrazione* lo Statuto prevede, all'articolo 8, la seguente composizione "Il Consiglio di amministrazione consta di sette membri, compreso il Presidente che sono nominati: a) tre dal Sindaco del Comune di Codogno; b) uno dalla "Fondazione Comunitaria della Provincia di Lodi Onlus" con sede a Lodi ed uno dalla Associazione "Il Samaritano OdV Associazione volontaria per l'assistenza ai sofferenti" con sede a Codogno; c) I cinque membri nominati alle lettere a) e b) provvedono nella prima seduta a nominare altri due membri entro una rosa di quattro persone fisiche residenti nel Comune di Codogno indicata dal Sindaco del Comune medesimo. Nella seduta immediatamente successiva si dà corso all'insediamento del Consiglio di

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

Amministrazione ed immediatamente dopo si nomina il Presidente.

Il *Consiglio di amministrazione* è l'organo esecutivo al quale è affidata la conduzione dell'*Ente*, nel rispetto dello Statuto; il *Consiglio* dura in carica quattro anni ed è rieleggibile.

Il *Consiglio di Amministrazione* attualmente in carica si è insediato in data 26/01/2021.

**Composizione Consiglio di Amministrazione al termine dell'esercizio e alla data di redazione del presente bilancio sociale:**

| Nome e Cognome         | Carica                 | Data insediamento | Scadenza della carica | Poteri attribuiti   | Codice fiscale   |
|------------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|---|------------------|
| Gianemilio Stringhetti | Presidente             | 26/01/2021        | 25/01/2025            | Rappresentanza Legale;<br>Dirige il CdA   | STRGML58M17C816M |
| Giuditta Boffelli      | Vice-Pres. Consigliere | 26/01/2021        | 25/01/2025            | Collegialmente amministrazione dell'Ente;<br>Surroga Presidente in caso di assenza                              | BFFGTT53E52C816Z |
| Emanuela Bonvini       | Consigliere            | 19/12/2023        | 25/01/2025            | Collegialmente amministrazione dell'Ente;   | BNVMNL76A68C816W |
| Giovanetti Piero       | Consigliere            | 19/12/2023        | 25/01/2025            | Collegialmente amministrazione dell'Ente;<br>Surroga vicepresidente in caso di assenza come consigliere anziano | GVNPRI47S10C816Y |
| Giuseppe Mori          | Consigliere            | 26/01/2021        | 25/01/2025            | Collegialmente amministrazione dell'Ente  | MROGPP61P04C816F |
| Elisabetta Muggiasca   | Consigliere            | 26/01/2021        | 25/01/2025            | Collegialmente amministrazione dell'Ente  | MGGLBT64E64C816T |
| Massimo Rho            | Consigliere            | 26/01/2021        | 25/01/2025            | Collegialmente amministrazione dell'Ente  | RHOMSM59L15C816J |

Si rammenta che nel corso dell'esercizio 2023 si sono dimessi, per motivi personali, il consigliere A. Moschini (lettera di dimissioni dell'11.7.2023 con presa d'atto da parte del C.d.A. nella seduta del 31.7.2023) e E. Faliva (lettera di dimissioni del 24.10.2023 con presa d'atto del C.d.A. nella seduta del 13.11.2023). I consiglieri sono stati surrogati dai sig.ri Emanuela Bonvini e Giovanetti Piero a norma dello statuto vigente con insediamento avvenuto nella seduta di C.d.A. del 19.12.2023.

Non è previsto compenso per i componenti del Consiglio di Amministrazione, trattandosi di carica

gratuita ai sensi dell'art.19 dello Statuto che recita "Gli Amministratori non possono percepire alcunché a carico del bilancio dell'Ente; essi hanno, peraltro, diritto al rimborso delle spese forzose sostenute per l'espletamento del mandato."

L'Attuale Statuto dell'Ente non prevede l'**Organo di Controllo** di cui all'art.30 del D.Lgs n.117/2017. Attualmente come precisato dal consulente fiscale dell'Ente, con comunicazione resa tramite messaggio di posta elettronica del 16/12/2022, le ONLUS appaiono esentate dall'obbligo di nomina dell'organo di controllo sino al momento in cui le stesse mantengono la propria qualifica originaria e dovranno provvedere a tale obbligo con l'iscrizione al RUNTS. Si rimanda in tal senso al conforme parere espresso da Eutekne.

Lo Statuto prevede all'art. 20 il **Revisore dei conti**, oggi più esattamente denominato, in forza della normativa vigente, Revisore Legale.

Nel corso dell'anno 2023 tale funzione è stata svolta dalla dott.ssa Laura Raimondi Cominesi.

#### Composizione soggetto incaricato per la revisione legale:

| Nome e Cognome          | Carica          | Data di insediamento | Scadenza della carica | Poteri attribuiti   | Compenso deliberato                              | Codice fiscale   |
|-------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|---|--|------------------|
| Laura Raimondi Cominesi | Revisore legale | 14/7/2021            | 13/7/2024             | Stabiliti da art. 20 Statuto (Garanzia di regolarità adempimenti contabili) | € 3.744,00 + IVA al 22% e deduzione R.A. al 20%. | RMNLRA72T48F205I |

#### Attribuzione altre cariche istituzionali

Riguardo all'attribuzione di altre *cariche istituzionali* lo Statuto prevede all'articolo 21 la figura professionale del Direttore Generale, ruolo attualmente ricoperto dal dr. Giovanni Grecchi

| Nome e Cognome   | Carica             | Poteri attribuiti   | Codice fiscale   |
|------------------|--------------------|---|------------------|
| Giovanni Grecchi | Direttore Generale | Funzioni attribuite - in via generale o per singoli atti - dal C.d.A. (art. 21 dello Statuto) | GRCGNN62E06C816Y |

Ai sensi del D.Lgs n.231/2001 e s.m.i. l'Ente ha nominato il dr. Biagio Amorini nella funzione di Organismo di Vigilanza.

| Nome e Cognome | Carica          | Data di insediamento | Scadenza della carica   | Poteri attribuiti                | Compenso deliberato  | Codice fiscale   |
|----------------|-----------------|----------------------|---|----------------------------------|----------------------|------------------|
| Biagio Amorini | President e OdV | 29/11/2019           | 31/12/2023<br>(il dr. Amorini è stato riconfermato per l'anno 2024) | Previsti da art.6 D.Lgs 231/2001 | € 2.624,00 + IVA 22% | MRNBGI67M01D251C |

#### Funzionamento degli organi di governance

Nel corso del 2023 il *Consiglio di Amministrazione* si è riunito dieci volte per deliberare come sintetizzato nella seguente tabella, la quale riporta il numero del verbale di seduta, la data della seduta, la sommaria indicazione degli argomenti principali trattati in ogni riunione:

| N.  | Data     | Sintesi ordine del giorno  |
|-----|----------|--|
| 215 | 30/01/23 | Approvazione procedura carte di credito aziendali; Rinnovo contratto di fido bancario; Designazione del direttore sanitario dr.Lozzi; Approvazione contratti di appalto dei servizi di pulizia immobili presso sede Fondazione, di assistenza al CDI e Nucleo Alzheimer, di portineria; Approvazione programma attività CDI per l'anno 2023.   |
| 216 | 23/03/23 | Accettazione dell'eredità devoluta dal benefattore sig. D.I.; Presa d'atto relazione annuale 2022 dell'OdV ex D.Lgs. 231/2001; Approvazione contratto di affitto di terreni con il sig. C.P.; Approvazione atti gara di appalto per fornitura impianto rivelazione incendio; Attribuzione indennità di risultato al direttore.   |
| 217 | 30/03/23 | Approvazione di revisione Carta dei Servizi della RSA; Aggiornamenti del Presidente sull'efficientamento energetico della sede dell'ente.  |
| 218 | 27/04/23 | Approvazione bilancio esercizio 2022 ed atti integrativi; Indizione di trattativa privata per accensione di mutuo chirografario; Valutazioni sul tema dei terreni dell'Ente a seguito incontro con il dr. G.Losi; Approvazione contratto lavoro a tempo indeterminato ASA sig. M.R.  |
| 219 | 15/06/23 | Approvazione accordo sindacale per progressione del personale tra aree diverse e nella stessa area e per attribuzione premio di produttività/welfare; Approvazione del bilancio sociale dell'esercizio 2022; Presa d'atto di verbale audit 1°quadrimestre dell'OdV; Presa d'atto di perizia di stima di immobile ricevuto in eredità; Approvazione Regolamento sul divieto di fumo; Aumento di 2€/die della retta RSA da agosto 2023; Approvazione assunzione della responsabile dell'area contabile.  |
| 220 | 31/07/23 | Presenza d'atto di dimissioni del consigliere A.Moschini; Valutazione delle proposte bancarie per concessione di mutuo; Assegnazione gara per la fornitura dell'impianto di rilevazione fumi; Valutazioni proposte di ditte per interventi di riqualificazione energetica assistiti da "superbonus 110%; rimborso spesa ad "Amici Casa di Riposo ODV" per premio polizza assicurativa; Incarico al Direttore per elaborazione accordo con altre Fondazioni per presentazione di progetti; Assegnazione trattativa per vendita immobile devoluto dal benefattore sig. D.I.  |
| 221 | 11/10/23 | Approvazione variazioni al modello organizzativo del CDI in applicazione della DGR n.850/2023 e al servizio di RSA Aperta in applicazione della DGR 715/2023; Variazione Procedura Gestione acquisti e valutazione fornitori; Aggiornamenti in merito all'internalizzazione del personale in servizio nel Nucleo Alzheimer; Aggiornamenti su: a) Rapporti con la società agricola F.lli Casali; b) Vendita immobile in comune di San Fiorano devoluto dal benefattore sig. D.I.; Relazione del Presidente sullo stato dell'impianto termoidraulico dell'Ente; Approvazione modalità di verifica tecnico-economica, a garanzia dell'Ente, delle proposte applicative del "superbonus 110%"; Presa d'atto di verbale audit 2°quadrimestre dell'OdV . |

|     |          |   |
|-----|----------|---|
| 222 | 13/11/23 | Presenza d'atto dimissioni del consigliere E.Faliva; Determinazioni in merito all'organico dei Servizi sanitari e socio assistenziali dell'Ente; Conferimento incarico tecnico all'arch.Frontori nell'ambito degli interventi "superbonus 110%"; Approvazione proposta dello Studio Amorini per adozione di piattaforma informatizzata in attuazione della disciplina del whistleblowing e per revisione degli atti in tema di privacy; Approvazione linee programmatiche del bilancio previsionale 2024; Approvazione documento "Condivisione e approvazione della metodologia di cura e assistenza in atto nelle unità di offerta socio sanitarie gestite dalla Fondazione Opere Pie Riunite di Codogno". |
| 223 | 19/12/23 | Presenza d'atto delle nomine a componenti del C.d.A. dei sig. Emanuela Bonvini e Piero Giovanetti e loro insediamento; Approvazione convenzione con ASST Lodi per attività di accettazione, analisi e refertazione di esami ematici dei ricoverati; Approvazione procedura sul whistleblowing; Indizione di secondo avviso di vendita di immobile devoluto dal benefattore sig. D.I..   |
| 224 | 22/12/23 | Approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2024 e degli atti accompagnatori; Riscontro a lettera del legale della società F.lli Casali in merito ad affitto di terreni agricoli dell'Ente; Valutazioni proposte relative ai terreni agricoli di proprietà dell'Ente; Provvedimenti in ordine a contratti di appalto in scadenza al 31.12.2023; Aggiornamenti sulla stipulazione di contratto di mutuo (sospensione); Presentazione della politica dell'Ente (business plan) per l'anno 2024 e dei relativi obiettivi.  |

### ***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 esso 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 macro-tipologie: "[1] *stakeholders interni*" e "[2] *stakeholders esterni*".**

| <b>[1] Stakeholders interni</b>   | <b>Denominazione</b> | <b>Area di intervento</b>                                 |
|---|----------------------|---|
| <b>Organi statutari<br/>(Presidente, Consiglieri,<br/>Revisore dei conti, D.G.)</b> | <b>Presidente</b>    | <b>Rappresentanza legale; dirige il C.d.A.</b>            |
|   | Vicepresidente       | Surroga il Presidente in caso di assenza                  |
|   | Consiglieri          | Collegialmente provvede alla gestione ordinaria dell'Ente |
|   | Revisore legale      | Controllo regolarità contabile dell'Ente                  |
|   | Direttore Generale   | Dà attuazione alle direttive del C.d.A.                   |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | e provvede alla gestione ordinaria dell'Ente   |
| <b>Volontari</b>   | <b>Associazione di volontariato Amici della Casa di Riposo ODV</b> | - Saltuarie iniziative di supporto nell'organizzazione di eventi;<br>Collaborazione al cappellano per i riti di culto  |
| <b>Lavoratori e figure assimilate (dipendenti, collaboratori, consulenti, tirocinanti, cappellano)</b> | <b>Lavoratori e Collaboratori libero professionista</b>            | <b>Operano nelle seguenti aree di intervento</b><br>- Direzione e gestione Amministrativa<br>- Direzione sanitaria e gestione attività sanitaria<br>- Direzione sociosanitaria<br>- Direzione Infermieristica e attività infermieristiche<br>- Riabilitativa<br>- Educativa-psicologica<br>- Assistenziale<br>- Tecnica e manutentiva<br>- Cura estetica<br>- Di supporto ad altri servizi e varia |
|  | Consulenti   | In ambito fiscale, amministrativo, legale, tecnico, di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro   |
|  | Cappellano   | Attività di culto in forza di convenzione con Diocesi di Lodi  |
|  | Tirocinanti/Giovani nell'ambito di progetti il Servizio Civile     | Addestramento pratico di tipo didattico sotto sorveglianza di tutor designato dall'Ente e per brevi periodi  |

| <b>[2] Stakeholders esterni</b> | <b>Denominazione</b>  | <b>Area di intervento</b>  |
|---------------------------------|---|--|
| Beneficiari dell'attività       | Ospiti della Residenza Sanitaria Assistenziale accreditata da Regione Lombardia | Prestazioni sanitario-assistenziali ed alberghiere (residenziali 24 h al giorno per ogni giorno dell'anno) per soggetti anziani >65 anni non autosufficienti   |
|                                 | Ospiti del Centro Diurno Integrato accreditato da Regione Lombardia             | Prestazioni sanitario-assistenziali ed alberghiere (compreso trasporto da casa) di tipo semi-residenziale (dalle ore 8 alle ore 20 dal lunedì al venerdì) per soggetti anziani >65 anni non autosufficienti ma in condizioni tali da non comportare necessità di ricovero in RSA |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  | Utenti di RSA Aperta   | Interventi riabilitativi, educativo-psicologico, assistenziali al domicilio per soggetti con demenza certificata o per anziani non autosufficienti di età pari o superiore a 75 anni, riconosciuti invalidi civili al 100%.   |
| Donatori privati ed enti di finanziamento                                | Benefattori  | Devoluzione di eredità, donazioni, donazioni di modico valore.  |
|  | Soggetti privati contribuenti                                      | Devoluzione cinque per mille.   |
| Istituzioni pubbliche (aziende sanitarie, enti ospedalieri, enti locali) | ATS - Agenzia di Tutela della Salute di Milano Città Metropolitana | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Contratto di accreditamento con le unità di offerta sociosanitarie gestite dall'Ente (RSA e CDI) e per la misura assistenziale RSA Aperta ed erogazione dei relativi budget attinti sul Fondo Sanitario Regionale per le spese sanitarie in relazione alla produzione effettiva;</li> <li>- Esami di laboratorio e medico specialistici agli ospiti della RSA su prescrizione dei medici dell'Ente.</li> <li>- Contributi ad ospiti di RSA per costi sanitari di degenza;</li> </ul> |
|  | ASST- Azienda Socio-Sanitaria Territoriale di Lodi                 | Nel 2023 implementazione di procedura volta alla stipulazione di convenzione per trasporto e refertazione esami ematici ospiti (sottoscritta nel 2024).   |
|  | Comune di Codogno  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Concessione in locazione di sala per archivio storico dell'Ente;</li> <li>- Autorizzazioni, notificazioni, prescrizioni, ecc. in materia di lavori effettuati dall'Ente;</li> <li>- Imposizione all'Ente di tassa per rifiuti, per occupazione spazi pubblici permanente o temporanea.</li> <li>- Contributo ad ospiti per pagamento retta di degenza</li> </ul>   |
|  | Ufficio di Piano del Comune di Lodi e ACSI (Azienda Speciale       | Partecipazione in forma di partenariato a co-progettazione per partecipazione a bando indetto da  |

|                                  |  |   |
|----------------------------------|--|---|
|                                  | <p>Consortile Servizi Intercomunali)</p> <p>Ufficio di Piano del Comune di Lodi</p> <p>Tribunale di Lodi</p> | <p>Fondazione Cariplo “Welfare in Ageing. Potenziare la capacità delle comunità di rispondere ai bisogni degli anziani e delle loro famiglie”.</p> <p>Borsa lavoro a beneficio di soggetto svantaggiato con profilo lavorativo di A.S.A.</p> <p>Attività di lavoro presso l’Ente di soggetto condannato come misura alternativa alla pena</p> |
| Fornitori                        | Fornitori appaltatori per beni, servizi, lavori  | Erogazione di forniture individuate secondo i contenuti della Procedura “Gestione acquisti e valutazione fornitori”.  |
| Banche                           | Banca Centropadana Credito Cooperativo   | Gestione di c/c bancario, concessione di mutui, concessione fido bancario.  |
| Banche                           | Banco BPM  | Gestione di c/c bancario, concessione di finanziamenti.   |
| Banche                           | BCC Lodi   | Gestione di c/c bancario.   |
| Assicurazioni                    | Benelli Consulenti Assicurativi (agenzia plurimandataria)  | Gestione complessiva delle polizze dell’Ente a copertura delle varie aree di rischio (in linea con la Legge Gelli).   |
| Enti di volontariato             | Associazione di volontariato Amici della Casa di Riposo ODV  | Collaborazione al Servizio animazione e per la realizzazione di eventi per ospiti e famigliari ospiti; Collaborazione al cappellano.  |
| Parrocchie ed enti ecclesiastici | Diocesi di Lodi  | Convenzione per servizio religioso;   |
|                                  | Parrocchie di Codogno  | Saltuariamente riti di culto e funerali.  |

## Personale

Con riferimento al personale dipendente si segnala che l’Ente ha adottato apposite procedure e iniziative 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 iniziative di **welfare aziendale** e di **incentivazione del personale**.

### 3.4 PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE<sup>4</sup>

Nelle seguenti tabelle sono raccolte alcune informazioni ritenute significative con riferimento al personale utilizzato dalla *Fondazione* per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità nel corso del 2023.

Si fa presente che il dato considera tutto l'anno 2023 e non una situazione cristallizzata al giorno 31.12.2023.

**Si precisa che gli aderenti all'Associazione Amici della Casa di Riposo ODV non sono considerati nel novero dei lavoratori dell'Ente, non partecipando ad alcuna fase del ciclo di lavoro dell'organizzazione aziendale, ma svolgendo esclusivamente iniziative di supporto nella gestione di eventi (es. feste per i ricoverati) o collaborazione al cappellano nella celebrazione di riti religiosi.**

Nelle tabelle seguenti si riportano i dati di ore lavorate dal personale e dai collaboratori nel triennio 2021-2023.

#### N° ore lavorate nell'anno 2023

| TIPOLOGIA RISORSA   | N° ore     | %    |
|---|------------|------|
| <b>Volontari</b>  | 0          | 0    |
| <b>Dipendenti</b>   | 157.668,27 | 81,4 |
| <b>Collaboratori esterni (compreso personale cooperative tramite appalti)</b> | 35.944,30  | 18,6 |
| <b>Totale</b>   | 193.612,57 | 100  |

#### Confronto ore lavorate nel triennio 2021-2023

| TIPOLOGIA RISORSA   | 2023       | 2022    | 2021    |
|---|------------|---------|---------|
| <b>Volontari</b>  | 0          | 0       | 0       |
| <b>Dipendenti</b>   | 157.668,27 | 124.229 | 130.080 |
| <b>Collaboratori esterni (compreso personale cooperative tramite appalti)</b> | 35.944,30  | 44.924  | 41.224  |
| <b>Totale</b>   | 193.612,57 | 169.153 | 171.304 |

#### Tipologia risorse rispetto alla mansione - Triennio 2021-2023

<sup>4</sup> Persone che operano per l'ente: tipologie, consistenza e composizione del personale che ha effettivamente operato per l'ente (con esclusione quindi dei lavoratori distaccati presso altri enti, cd. «distaccati out») con una retribuzione (a carico dell'ente o di altri soggetti) o a titolo volontario, comprendendo e distinguendo tutte le diverse componenti; (11) attività di formazione e valorizzazione realizzate. Contratto di lavoro applicato ai dipendenti. Natura delle attività svolte dai volontari; struttura dei compensi, delle retribuzioni, delle indennità di carica e modalità e importi dei rimborsi ai volontari; emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, ai dirigenti nonché agli associati; rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'ente; in caso di utilizzo della possibilità di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione, modalità di regolamentazione, importo dei rimborsi complessivi annuali e numero di volontari che ne hanno usufruito; Le informazioni sui compensi di cui all'art. 14, comma 2 del codice del Terzo settore costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'ente o della rete associativa cui l'ente aderisce.

| TIPOLOGIA RISORSA       | VOLONTARI |      |      | DIPENDENTI |           |         | COLLABORATORI ESTERNI (compresi cooperative tramite appalto) |           |        | TOTALE     |            |         |
|-------------------------|-----------|------|------|------------|-----------|---------|--|-----------|--------|------------|------------|---------|
|                         | 2023      | 2022 | 2021 | 2023       | 2022      | 2021    | 2023   | 2022      | 2021   | 2023       | 2022       | 2021    |
| Medici                  | 0         | 0    | 0    | 0          | 0         | 2.595   | 4.410  | 4.093,50  | 1.735  | 4.410      | 4.093,50   | 4.330   |
| Infermieri              | 0         | 0    | 0    | 20.801     | 21.032,50 | 19.822  | 1.104,50   | 1.097     | 1.027  | 21.905,50  | 22.129,50  | 20.849  |
| Operatori sociosanitari | 0         | 0    | 0    | 102.945    | 82.339    | 82.562  | 19.861,80  | 26.199,50 | 25.651 | 122.806,80 | 108.538,50 | 108.213 |
| Altri                   | 0         | 0    | 0    | 23.664     | 12.357,50 | 16.489  | 10.568   | 18.582    | 12.811 | 34.232     | 19.330,50  | 22.509  |
| Amministrativi          | 0         | 0    | 0    | 10.258,27  | 8.500     | 8.612   | 0  | 480       | 0      | 10.258,27  | 8.980      | 8.612   |
| <b>Totale</b>           | 0         | 0    | 0    | 157.668,27 | 124.229   | 130.080 | 35.994,30  | 44.924    | 41.224 | 193.612,57 | 169.153    | 171.304 |

### Tipologia risorse e percentuale rispetto alla natura del rapporto di lavoro – Anno 2023

| TIPOLOGIA RISORSA  | N°         | %          |
|--|------------|------------|
| Volontari  | 0          | 0          |
| Dipendenti   | 120        | 70,59      |
| Collaboratori esterni (compreso personale cooperative tramite appalti) | 50         | 29,41      |
| <b>Totale</b>  | <b>170</b> | <b>100</b> |

### Tipologia risorse per sesso - Anno 2023

| TIPOLOGIA RISORSA | VOLONTARI | DIPENDENTI | COLLABORATORI ESTERNI (compresi cooperative tramite appalto) | TOTALE     |
|-------------------|-----------|------------|--|------------|
| Uomini            | 0         | 13         | 13   | 26         |
| Donne             | 0         | 107        | 37   | 144        |
| <b>Totale</b>     | <b>0</b>  | <b>120</b> | <b>50</b>  | <b>170</b> |

### Numero lavoratori laureati – Anno 2023

| TIPOLOGIA RISORSA | VOLONTARI | DIPENDENTI | COLLABORATORI ESTERNI (compresi cooperative tramite appalto) | TOTALE N. |
|-------------------|-----------|------------|--|-----------|
| Uomini            | 0         | 6          | 5  | 11        |
| Donne             | 0         | 23         | 6  | 29        |
| <b>Totale</b>     | <b>0</b>  | <b>29</b>  | <b>11</b>  | <b>40</b> |

I lavoratori laureati (n.40) costituiscono il 23,53% sul totale dell'organico del 2023 (n.170)

### Tipologia risorse e percentuale per età

| TIPOLOGIA RISORSA | VOLONTARI | DIPENDENTI | COLLABORATORI ESTERNI | TOTALE N. | TOTALE % |
|-------------------|-----------|------------|-----------------------|-----------|----------|
| età 18-30         | 0         | 17         | 5                     | 22        | 12,94    |
| età 30-65         | 0         | 100        | 42                    | 142       | 83,53    |
| over 65           | 0         | 3          | 3                     | 6         | 3,53     |
| <b>Totale</b>     | 0         | 120        | 50                    | 170       | 100      |

### Lavoratori DIPENDENTI a tempo pieno e parziale (numero e percentuale)

| TIPOLOGIA RISORSA  | Numero | %     |
|--------------------|--------|-------|
| <b>Tempo pieno</b> | 112    | 93,33 |
| <b>Part - time</b> | 8      | 6,67  |
| <b>Totale</b>      | 120    | 100   |

Si precisa che al personale dipendente è applicato il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Funzioni Locali. In data 16.11.2022 è stato siglato il rinnovo per il triennio 2019-2021 del suddetto C.C.N.L.

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

E' stato rispettato il rapporto limite di 1/8 tra retribuzione annua lorda (RAL) massima e minima del personale non dirigente, come previsto dall'articolo 16 del Codice del Terzo Settore.

| Salario lordo  | € di competenza |
|--|-----------------|
| Massimo Retribuzione Annua Lorda personale non dirigente                       | 42.862,45       |
| Minimo Retribuzione Annua Lorda personale non dirigente                        | 21.220,45       |
| Rapporto tra minimo e massimo Retribuzione Annua Lorda personale non dirigente | 3,96/8          |
| Rapporto legale limite (minimo)  | 1/8             |
| La condizione legale è verificata  | SI              |

Si precisa che tale rapporto non è computabile per il personale dirigente per il fatto che nel 2023 la Fondazione contava esclusivamente su un dirigente e cioè il Direttore Generale.

Nei confronti del personale sono applicati gli istituti contrattuali previsti dal CCNL Funzioni Locali e quindi entro i limiti massimi retributivi previsti dagli istituti economici contemplati dal contratto nazionale, ragion per cui è stato rispettato il dettato dell'articolo 8 comma 3° lett. b) del Codice del Terzo Settore, che pone il divieto di corrispondere ai lavoratori subordinati retribuzioni superiori del quaranta per cento rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi.

Lo stesso dicasi per i casi di rapporti professionali con medici o fisioterapisti o psicologi; per la prima figura il compenso orario è variato da un massimo di € 60 a un minimo di € 40 in linea con quanto attuato nelle altre RSA del territorio, nel caso dei terapisti il compenso orario è variato da un

massimo di € 20 a un minimo di € 18, per lo psicologo è stato di € 30, in tutti i casi corrispettivi in linea con quelli praticati in media da altre RSA del territorio, secondo dati acquisiti dai colloqui con agenzie di scouting delle suddette figure professionali.

### **Compensi agli apicali**

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

| <b>Compensi a</b>                           | <b>Emolumento complessivo lordo (compreso iva per lib.prof.)</b> |
|---|--|
| Organo di amministrazione                   | 0  |
| Organo di revisione                         | € 4.567,00   |
| Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01        | € 3.201,28   |
| Dirigenti (compreso indennità di risultato) | € 73.029,00  |

### **Rimborsi spese ai volontari**

Come già precisato e indicato nelle tabelle precedenti l'Ente non si è avvalso di volontari per lo svolgimento di attività lavorativa, né dunque sono stati elargiti a singoli soggetti come volontari compensi a titolo di rimborso spese.

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

Come già rammentato sussiste peraltro un'organizzazione di volontariato all'interno dell'Ente che opera saltuariamente in supporto alla realizzazione di eventi e iniziative di animazione nella RSA. Per rendere più funzionale la presenza dei volontari all'interno dell'Ente, la Fondazione ha conferito gratuitamente all'associazione Amici della Casa di Riposo ODV alcuni locali che, previa adeguata opera di sistemazione, sono stati adibiti a sede del sodalizio.

## **3.5 OBIETTIVI E ATTIVITÀ<sup>5</sup>**

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

Come già sopra indicato, l'Ente svolge attività di assistenza sociale e sociosanitaria effettuata tramite la gestione della *Residenza Sanitaria Assistenziale (comprensiva di Nucleo Alzheimer)* e del *Centro Diurno Integrato*, unità di offerta entrambe site presso la sede della Fondazione.

<sup>5</sup> Obiettivi e attività: informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse aree di attività, sui beneficiari diretti e indiretti, sugli *output* risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi. Se pertinenti possono essere inserite informazioni relative al possesso di certificazioni di qualità. Le attività devono essere 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.

Nel corso dell'esercizio 2023 le unità di offerta sociosanitarie gestite dalla Fondazione hanno conseguito un'ottima saturazione dei posti. Tale situazione è dovuta al completamento avvenuto nell'anno 2022 di una situazione ordinaria non più caratterizzata da episodi di focolai pandemici, consolidatasi più radicalmente nell'anno 2023 durante il quale tutte le unità di offerta gestite sono state per 365 giorni "covid free".

Occorre tuttavia precisare che, con il cessare al termine del primo trimestre dell'anno precedente, della vigenza della favorevole tariffazione regionale riguardante le prestazioni espletate dalla RSA, non è stato possibile assorbire il consistente budget messo a disposizione da ATS Milano con il ritorno alle ordinarie tariffe di contribuzione.

La Residenza Sanitaria Assistenziale ha avuto nel 2023 una media di posti occupati pari a 141,76 rispetto alla capienza di n.142 posti accreditati, nel 2022 la media risultava pari a 140,27; nel caso dei n.2 posti di sollievo non accreditati la media dei posti occupati è stata pari a 1,77 laddove nel 2022 era risultata di 1,12.

Il Centro Diurno Integrato, in continuità con l'andamento dell'anno 2022 ha saturato tutti i n. 25 posti disponibili, mentre nel 2021 aveva ospitato una media di soli n. 17 utenti.

| <b>Servizi prestati</b>  |  |
|--|--|
| <i>Informazione richiesta</i>  | <i>Informazione fornita</i>  |
|  | <u>QUANTITA' DELLE PRESTAZIONI E LORO COMPLESSITA'</u>   |
| Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione                                | <p>La <i>Fondazione</i> svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e dell'assistenza sociosanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione delle seguenti Unità di Offerta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• RSA, la cui capienza massima è di n. 144 posti, dei quali 142 accreditati da Regione Lombardia e contrattualizzati con ATS Milano e due di sollievo per situazioni sociali;</li> <li>• CDI con capienza di 25 posti letto, di cui 20 accreditati da Regione Lombardia e contrattualizzati con ATS Milano;</li> <li>• RSA Aperta, misura assistenziale di tipo domiciliare a beneficio di particolari categorie di utenti</li> </ul> |
| Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione | <p><u>DESTINATARI:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• RSA: Anziani non autosufficienti totali di norma di età superiore ai 65 anni;</li> <li>• CDI: Anziani che necessitano di assistenza diurna anche affetti da patologie croniche ma senza gravi disturbi comportamentali, spesso in condizioni di solitudine e a rischio di esclusioni dalle cure;</li> <li>• RSA Aperta: a) Persone con demenza accertata tramite certificazione; b) Non autosufficienti dai 75 anni invalidi civili al 100%.</li> </ul> <p><u>CRITERI DI SELEZIONE</u> (Non presenti per RSA Aperta)</p>   |

|  |   |
|--|---|
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• RSA<br/>La titolarità della determinazione dei ricoveri compete al Direttore sanitario. Si tiene conto della priorità attribuita ai residenti a Codogno e dei seguenti criteri di scelta: compatibilità ambientale, condizioni sanitarie, segnalazione di situazioni di urgenza.</li> <li>• CDI<br/>La titolarità della determinazione dei ricoveri compete al medico responsabile del CDI. Le ammissioni avvengono nel seguente ordine: 1) residenti a Codogno; 2) rimanenti candidati. È vincolante la valutazione del responsabile medico circa le condizioni sanitarie rispetto al contesto di destinazione.</li> </ul>  |
| Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani | <ul style="list-style-type: none"> <li>• RSA Soggiorno di tipo residenziale 24h al giorno senza limitazioni di periodo<br/><u>Servizi sanitario-assistenziali</u>: medici (a richiesta rilascio di certificazioni per invalidità, ecc.), infermieristici, fisioterapici, di supporto psicologico, educativi e di animazione, di assistenza alla persona, fornitura farmaci e presidi per incontinenti;<br/><u>Servizi alberghieri</u>: assistenza spirituale, cura estetica-parrucchiere, lavaggio e stiratura indumenti, pulizia ambienti di vita; interventi di manutenzioni, di supporto amministrativo.</li> <li>• CDI Permanenza semi residenziale dalle 8 alle 20 o con orario inferiore a scelta (minimo 4 ore)<br/><u>Servizi sanitario-assistenziali</u>: medici, infermieristici, fisioterapici, educativi e di animazione, di assistenza alla persona;<br/><u>Servizi alberghieri</u>: pulizia ambienti di vita; interventi di manutenzioni, di supporto amministrativo.</li> <li>• RSA Aperta<br/>- Visita al domicilio per l'individuazione dei bisogni assistenziali e per la programmazione degli interventi terapeutici;<br/>- Interventi mirati al domicilio, di fisioterapia, di supporto psicologico, educativo, assistenziale.</li> </ul> |

**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*.

## RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE

| Tipologia di ospiti della RSA al 31.12.2023 |  |
|---|--|
| Informazione richiesta                      | Informazione fornita<br>(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni) |

|  |   |
|--|---|
| Distinzione degli ospiti per età, sesso, classificazione Sosia   | Vedasi Elenco <b>Allegato 1</b>   |
| Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti (Si precisa che tutti i ricoverati in base al P.A.I. (Piano Assistenziale Individuale) presentano i tre bisogni di intervento indicati a fianco, ma <b>secondo contenuti e livelli differenti.</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• bisogno di assistenza 100%;</li> <li>• bisogno di riabilitazione 100%</li> <li>• bisogno alberghiero 100%</li> </ul> |
| Analisi degli ospiti per area geografica di provenienza  | N.70 di Codogno;<br>N.57 della Provincia di Lodi<br>N. 15 Altre provincie lombarde  |

| <b>Risposta al bisogno "sociale" della RSA (data rilevazione 31.12.2023)</b>                    |   |
|---|---|
| <i>Informazione richiesta</i>   | <i>Informazione fornita</i><br><i>Verifica delle richieste ricevute ed accolte nel 2023</i> |
| Numero di richieste in lista di attesa generale di distretto (16 RSA)                           | 668   |
| Numero di richieste già in lista di attesa accolte (scelta RSA Fondazione)                      | 22  |
| Risposta al bisogno "sociale" (Percentuale di accolti rispetto al totale della lista di attesa) | 3,30 %  |

CENTRO DIURNO INTEGRATO

| <b>Tipologia di ospiti del CDI al 31.12.2023</b>                                    |  |         |
|---|--|---------|
| <i>Informazione richiesta</i>   | <i>Informazione fornita</i><br><i>(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)</i>                                       |         |
| Distinzione degli utenti distinti per età, sesso                                    | Età  | Sesso   |
|   | Anni 62 n.1  | M       |
|   | Anni 73 n.2  | M       |
|   | Anni 75 n.3  | 1F e 2M |
|   | Anni 77 n.1  | F       |
|   | Anni 78 n.1  | M       |
|   | Anni 80 n.1  | F       |
|   | Anni 82 n.1  | F       |
|   | Anni 83 n.2  | F e M   |
|   | Anni 84 n.2  | 2F      |
|   | Anni 85 n.1  | F       |
|   | Anni 86 n.1  | F       |
|   | Anni 87 n.1  | F       |
|   | Anni 88 n.1  | F       |
| Anni 89 n.2   | F  |         |
| Anni 90 n.2   | F  |         |
| Anni 91 n.2   | F  |         |
| Anni 92 n.2   | F e M  |         |
| Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti (Si precisa che tutti i | <ul style="list-style-type: none"> <li>• bisogno di assistenza 100%</li> <li>• bisogno di riabilitazione 100%</li> </ul> |         |

|  |  |
|--|--|
| ricoverati in base al P.A.I. (Piano Assistenziale Individuale) presentano i tre bisogni di intervento indicati a fianco, ma <b>secondo contenuti e livelli differenti.</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• bisogno alberghiero in regime semi residenziale 100%</li> </ul> |
| Analisi degli utenti per area geografica di provenienza  | N. 13 di Codogno;<br>N. 13 della Provincia di Lodi<br>N. 0 delle altre provincie lombarde                |

| <b>Risposta al bisogno "sociale" del CDI al 31.12.2023</b>      |   |
|---|---|
| <i>Informazione richiesta</i>                                   | <i>Informazione fornita</i>                         |
|   | <i>Verifica delle richieste ricevute ed accolte</i> |
| Numero di richieste in lista di attesa                          | 4   |
| Numero di richieste accolte nel 2023                            | 17  |
| Capacità di soddisfare il bisogno sociale (% richieste accolte) | 100% Tutte le richieste sono state accolte          |

#### RSA APERTA

| <b>Tipologia di utenti dei servizi di RSA Aperta nel 2023</b>   |  |
|---|--|
| <i>Informazione richiesta</i>   | <i>Informazione fornita</i>  |
|   | <i>(n. e tipo di intervento)</i>   |
| Scheda sintetica descrittiva della tipologia di intervento per gli utenti assistiti (N.B. Alcuni utenti fruitori di più tipologie di prestazione) | N.890 interventi di assistenza;<br>N.430interventi educativi (di cui n°84 interventi dello psicologo);<br>N.2834 interventi di fisioterapia. |

| <b>Risposta al bisogno "sociale" di RSA APERTA nel 2023</b>      |   |
|--|---|
| <i>Informazione richiesta</i>                                    | <i>Informazione fornita</i>                           |
|  | <i>(verifica delle richieste ricevute ed accolte)</i> |
| Numero di richieste di assistenza ricevute                       | 36  |
| Numero di richieste di assistenza evase                          | 33  |
| Numero di richieste in lista di attesa per tipologia di servizio | 0   |
| Capacità di soddisfare il bisogno sociale (% richieste accolte)* | 91,67%  |

Le n.3 domande che non sono state prese in carico nel corso dell'anno 2023 erano state presentate da candidati privi dei requisiti di accesso alla misura stabiliti dalla normativa regionale e non quindi per volontà della Fondazione.

Si precisa che all'interno dell'Ente non esiste un **comitato di rappresentanza degli ospiti della RSA e degli utenti del CDI**.

**Dinamica delle presenze degli utenti di RSA, CDI e RSA Aperta divisi per SESSO ed ETA' (dati da modello STS 24 o Istat)**

**RSA (computo effettuato alla data del 31.12.2023 per ogni annualità)**

| <i>Informazione richiesta</i>                 | 2023  |        |     | 2022  |        |     | 2021  |        |     |
|---|-------|--------|-----|-------|--------|-----|-------|--------|-----|
|   | Donne | Uomini | Tot | Donne | Uomini | Tot | Donne | Uomini | Tot |
| Distinzione degli ospiti e distinti per sesso | 112   | 30     | 142 | 108   | 35     | 143 | 111   | 28     | 139 |
| Età media degli ospiti distinti per sesso     | 87    | 84     | 86  | 87    | 83     | 86  | 87    | 81     | 84  |

**CDI (computo effettuato alla data del 31.12.2023 per ogni annualità)**

| <i>Informazione richiesta</i>                 | 2023  |        |     | 2022  |        |     | 2021  |        |     |
|---|-------|--------|-----|-------|--------|-----|-------|--------|-----|
|   | Donne | Uomini | Tot | Donne | Uomini | Tot | Donne | Uomini | Tot |
| Distinzione degli ospiti e distinti per sesso | 20    | 6      | 26  | 17    | 9      | 26  | 11    | 5      | 16  |
| Età media degli ospiti distinti per sesso     | 84    | 78     | 81  | 84    | 81     | 83  | 87    | 80     | 84  |

**RSA Aperta (computo effettuato sull'intera annualità del triennio)**

| <i>Informazione richiesta</i>                     | 2023  |        |       | 2022  |        |     | 2021  |        |
|---|-------|--------|-------|-------|--------|-----|-------|--------|
|   | Donne | Uomini | Tot   | Donne | Uomini | Tot | Donne | Uomini |
| Distinzione degli ospiti e distinti per sesso     | 54    | 29     | 83    | 25    | 10     | 35  | 25    | 14     |
| Distinzione degli ospiti e distinti per età media | 87,14 | 84,75  | 86,31 | 87    | 85     | 86  | 87    | 84     |

Le attività poste in essere dalla *Fondazione* garantiscono un'importante risorsa per l'ente pubblico di riferimento (a seconda dei casi Comuni, ATS Milano Città Metropolitana), 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* agisce in un'ottica di continua ricerca del miglioramento delle proprie finalità, operando verso l'ottenimento del massimo soddisfacimento dei propri *stakeholders*, in particolare gli ospiti, i famigliari degli utenti, i dipendenti.

Al fine di comprendere in quale misura sia raggiunto tale obiettivo di miglioramento, con periodicità annuale sono raccolti - tramite il medesimo questionario articolato in una richiesta di valutazione (ottimo-buono-sufficiente-insufficiente) delle prestazioni erogate - i dati concernenti la **soddisfazione degli ospiti e dei loro famigliari** in merito ai servizi forniti con riferimento alle unità di offerta gestite – RSA e CDI – ed alla misura RSA Aperta.

Del pari si procede a valutare il **clima di lavoro tra i dipendenti**.

Le tabelle seguenti indicano gli esiti relativi alle “customer” somministrate agli ospiti e ai famigliari degli utenti rispettivamente negli anni 2023 e 2022 con riferimento a RSA e CDI.

#### CUSTOMER OSPITI RSA

| N° questionari restituiti<br>2022: 43<br>2023: 25  | Ottimo |      | Buono |      | Suff |      | Insuff |      |
|--|--------|------|-------|------|------|------|--------|------|
|  | 2022   | 2023 | 2022  | 2023 | 2022 | 2023 | 2022   | 2023 |
| Come giudica il servizio:  |        |      |       |      |      |      |        |      |
| Amministrativo   | 2      | 3    | 28    | 10   | 5    | 2    | 0      | 2    |
| Medico   | 12     | 6    | 23    | 14   | 6    | 3    | 0      | 2    |
| Infermieristico  | 12     | 6    | 26    | 15   | 5    | 3    | 0      | 1    |
| Assistenziale  | 21     | 5    | 21    | 13   | 1    | 5    | 0      | 0    |
| Educativo  | 14     | 8    | 23    | 14   | 4    | 2    | 1      | 1    |
| Fisioterapico  | 9      | 5    | 24    | 17   | 8    | 1    | 1      | 1    |
| Ristorazione   | 4      | 4    | 31    | 15   | 6    | 4    | 2      | 1    |
| Pulizia  | 8      | 10   | 35    | 13   | 0    | 1    | 0      | 0    |
| Lavanderia   | 7      | 6    | 35    | 14   | 1    | 3    | 0      | 1    |
| Parrucchiere   | 8      | 5    | 32    | 18   | 2    | 1    | 0      | 0    |
| Portineria   | 4      | 2    | 22    | 11   | 2    | 0    | 0      | 0    |
| Manutenzione   | 4      | 9    | 23    | 11   | 2    | 2    | 0      | 1    |
| Assistenza religiosa   | 19     | 5    | 24    | 14   | 0    | 2    | 0      | 2    |
| Adeguatezza ambienti interni:<br>nuovo salone polifunzionale,<br>nuova palestra, nuovo locale di culto | 14     | 9    | 29    | 11   | 0    | 4    | 0      | 1    |
| Adeguatezza spazi esterni<br>(giardini e area cortilizia)  | /      | 3    | /     | 16   | /    | 3    | /      | 0    |

|   |    |   |    |    |   |   |   |   |
|---|----|---|----|----|---|---|---|---|
| Complessivamente la qualità del servizio offerto dalla nostra Residenza Sanitaria Assistenziale | 10 | 3 | 32 | 18 | 1 | 3 | 0 | 1 |
|---|----|---|----|----|---|---|---|---|

### CUSTOMER FAMIGLIARI OSPITI RSA

| N° questionari restituiti<br>2022: 91<br>2023: 95  | Ottimo |      | Buono |      | Suff |      | Insuff |      |
|--|--------|------|-------|------|------|------|--------|------|
|  | 2023   | 2022 | 2023  | 2022 | 2023 | 2022 | 2023   | 2022 |
| Come giudica il servizio:  |        |      |       |      |      |      |        |      |
| Amministrativo   | 37     | 32   | 48    | 49   | 7    | 7    | 0      |      |
| Medico   | 29     | 31   | 48    | 42   | 10   | 14   | 6      | 1    |
| Infermieristico  | 31     | 23   | 45    | 45   | 13   | 11   | 3      | 1    |
| Assistenziale  | 27     | 30   | 46    | 44   | 15   | 11   | 5      | 2    |
| Educativo  | 26     | 34   | 49    | 42   | 14   | 10   | 4      |      |
| Fisioterapico  | 21     | 26   | 45    | 34   | 14   | 19   | 6      | 4    |
| Ristorazione   | 21     | 19   | 55    | 44   | 10   | 15   | 4      | 5    |
| Pulizia  | 35     | 32   | 55    | 45   | 2    | 8    | 1      |      |
| Lavanderia   | 28     | 31   | 52    | 42   | 12   | 12   | 1      | 1    |
| Parrucchiere   | 26     | 25   | 48    | 39   | 15   | 14   | 2      | 6    |
| Portineria   | 46     | 44   | 45    | 37   | 2    | 7    | 0      |      |
| Manutenzione   | 17     | 20   | 61    | 50   | 8    | 11   | 1      |      |
| Assistenza religiosa   | 16     | 26   | 61    | 49   | 8    | 10   | 1      |      |
| Adeguatezza ambienti interni (piano rialzato)  | 27     | 66   | 54    | 22   | 11   | 2    | 1      |      |
| Adeguatezza spazi esterni (giardini e area cortilizia)                                   | 16     | 31   | 57    | 46   | 14   | 10   | 6      | 1    |
| Come valuta complessivamente la RSA della Fondazione Opere Pie Riunite di Codogno onlus? | 27     | 44   | 54    | 37   | 9    | 7    | 2      | 1    |

### CUSTOMER OSPITI CDI

| N° questionari restituiti<br>2022: 14<br>2023: 17 | Ottimo |      | Buono |      | Suff |      | Insuff |      |
|---|--------|------|-------|------|------|------|--------|------|
|   | 2022   | 2023 | 2022  | 2023 | 2022 | 2023 | 2022   | 2023 |
| Come giudica il servizio:                         |        |      |       |      |      |      |        |      |
| Amministrativo                                    | 3      | 0    | 8     | 0    | 3    | 0    | 3      | 0    |
| Medico  | 3      | 9    | 6     | 6    | 4    | 1    | 4      | 1    |
| Infermieristico                                   | 6      | 10   | 5     | 6    | 3    | 1    | 3      | 0    |
| Assistenziale                                     | 8      | 7    | 3     | 10   | 3    | 0    | 3      | 0    |
| Educativo   | 11     | 16   | 3     | 1    | 0    | 0    | 0      | 0    |
| Fisioterapico                                     | 6      | 7    | 7     | 8    | 1    | 2    | 1      | 0    |
| Ristorazione                                      | 4      | 5    | 8     | 12   | 2    | 0    | 2      | 0    |
| Pulizia   | 2      | 0    | 11    | 17   | 1    | 0    | 1      | 0    |
| Parrucchiere                                      | 0      | 2    | 1     | 2    | 1    | 1    | 1      | 0    |
| Portineria  | 0      | 0    | 0     | 1    | 0    | 0    | 0      | 0    |
| Manutenzione                                      | 0      | 0    | 9     | 0    | 5    | 0    | 5      | 0    |

|                       |   |    |    |    |   |   |   |   |
|-----------------------|---|----|----|----|---|---|---|---|
| Assistenza religiosa  | 0 | 1  | 11 | 11 | 1 | 3 | 1 | 2 |
| Servizio di trasporto | 9 | 11 | 4  | 5  | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Complessivamente      | 3 | 11 | 10 | 6  | 1 | 0 | 1 | 0 |

### CUSTOMER FAMIGLIARI OSPITI CDI

| N° questionari restituiti<br>2022: 14<br>2023: 12 | Ottimo |      | Buono |      | Suff |      | Insuff |      |
|---|--------|------|-------|------|------|------|--------|------|
|   | 2022   | 2023 | 2022  | 2023 | 2022 | 2023 | 2022   | 2023 |
| Come giudica il servizio:                         |        |      |       |      |      |      |        |      |
| Amministrativo                                    | 10     | 7    | 4     | 4    | 0    | 0    | 0      | 0    |
| Medico  | 8      | 8    | 5     | 4    | 0    | 0    | 0      | 0    |
| Infermieristico                                   | 11     | 8    | 3     | 4    | 0    | 0    | 0      | 0    |
| Assistenziale                                     | 9      | 8    | 4     | 4    | 1    | 0    | 0      | 0    |
| Fisioterapico                                     | 7      | 8    | 3     | 3    | 2    | 1    | 0      | 0    |
| Educativo   | 8      | 9    | 3     | 2    | 2    | 1    | 0      | 0    |
| Ristorazione                                      | 6      | 8    | 8     | 4    | 0    | 0    | 0      | 0    |
| Parrucchiere                                      | 3      | 3    | 6     | 3    | 2    | 1    | 0      | 0    |
| Portineria  | 9      | 8    | 3     | 4    | 2    | 0    | 0      | 0    |
| Incontri semestrali                               | /      | 9    | /     | 4    | /    | 0    | /      | 0    |
| Complessivamente                                  | 5      | 5    | 8     | 5    | 1    | 0    | 0      | 0    |

### CUSTOMER FAMIGLIARI RSA APERTA

Il questionario relativo alla **misura RSA Aperta**, avendo essa natura domiciliare, presenta un'articolazione più semplice e snella, in ogni caso in grado di evidenziare la valutazione percepita dai famigliari degli utenti in merito alla qualità delle prestazioni erogate. Nel prospetto che segue si presenta una comparazione degli esiti della rilevazione nel biennio 2022-2023.

| N° questionari restituiti<br>2022: 28<br>2023: 17                        | Ottimo |      | Buono |      | Suff |      | Scarso |      | Insuff |      |
|--|--------|------|-------|------|------|------|--------|------|--------|------|
|  | 2022   | 2023 | 2022  | 2023 | 2022 | 2023 | 2022   | 2023 | 2022   | 2023 |
| Avete avuto informazioni dal personale incaricato                        | 16     | 11   | 11    | 5    | 1    | 1    | 0      |      | 0      |      |
| Come valuta nel complesso il servizio erogato?                           | 22     | 8    | 25    | 8    | 1    | 1    | 0      |      | 0      |      |
| Consiglierebbe ad altri il servizio RSA Aperta erogato dalla Fondazione? | 25     | 15   | 2     | 2    | 0    |      | 0      |      | 0      |      |

La tabella seguente attinente alla valutazione complessiva di RSA Aperta espressa dai famigliari nel biennio evidenzia una continuità nel giudizio di eccellenza di detto servizio.

| Dia un voto da 1 a 10 al servizio offerto |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 1   |      | 2    |      | 3    |      | 4    |      | 5    |      | 6    |      | 7    |      | 8    |      | 9    |      | 10   |      |
| 2022                                      | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| 0   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 1    | 1    | 0    | 5    | 5    | 5    | 4    | 16   | 6    |

## RILEVAZIONE NEL PERSONALE DEL CLIMA DI LAVORO

La Fondazione si occupa di intercettare anche il sentore e i bisogni del proprio personale. In questo ambito purtroppo per diverse ragioni - che spaziano dall'insufficienza delle risorse economiche disponibili per premiare il prezioso lavoro dei dipendenti, alla difficoltà psicologica e fisica del lavoro a turni - i risultati del sondaggio, in continuità rispetto al passato, mostrano una certa insoddisfazione. Il prospetto che segue riporta l'esito della rilevazione per il biennio 2022-2023

| N° questionari restituiti<br>2022:46<br>2023: 41  | Si   |      | No   |      | Abbastanza |      | Non risponde |      |
|---|------|------|------|------|------------|------|--------------|------|
|   | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022       | 2023 | 2022         | 2023 |
| L'ambiente fisico in cui lavoro è buono   | 16   | 23   | 7    | 5    | 2          | 13   | 0            | 0    |
| Posso smaltire il mio carico di lavoro quotidiano con un impegno non eccessivo                                    | 8    | 9    | 26   | 19   | 2          | 12   | 0            | 1    |
| Nel mio gruppo esiste un elevato grado di collaborazione  | 15   | 19   | 8    | 12   | 2          | 10   | 0            | 0    |
| Penso di avere buone opportunità di crescita  | 12   | 8    | 27   | 23   | 1          | 9    | 0            | 1    |
| Conosco bene gli obiettivi e le responsabilità che mi sono stati assegnati  | 36   | 34   | 1    | 1    | 1          | 6    | 0            | 0    |
| Sono soddisfatto delle attività che svolgo nell'ambito del mio lavoro   | 17   | 16   | 12   | 9    | 1          | 16   | 0            | 0    |
| Gli strumenti tecnici e informatici di cui dispongo sono adeguati al lavoro che svolgo                            | 16   | 14   | 15   | 10   | 1          | 17   | 0            | 0    |
| La formazione e l'addestramento che ho finora ricevuto mi facilitano nello svolgere il mio lavoro                 | 17   | 20   | 11   | 4    | 1          | 17   | 0            | 0    |
| Gli scambi informativi e i rapporti con i colleghi degli altri settori sono adeguati alle mie esigenze di lavoro. | 9    | 17   | 16   | 9    | 3          | 15   | 0            | 0    |
| Il mio capo-servizio dedica sufficiente tempo e attenzione a comunicare con i colleghi                            | 9    | 14   | 20   | 17   | 1          | 10   | 1            | 0    |
| La retribuzione che percepisco è adeguata al lavoro che svolgo  | 10   | 5    | 25   | 16   | 1          | 20   | 1            | 0    |

|   |    |    |    |    |   |    |   |   |
|---|----|----|----|----|---|----|---|---|
| Sono soddisfatto di come vengono riconosciute e valorizzate le mie capacità | 7  | 9  | 30 | 21 | 1 | 11 | 0 | 0 |
| Ho un buon rapporto con gli Ospiti  | 37 | 38 | 1  | 0  | 2 | 3  | 0 | 0 |
| Ho un buon rapporto con i famigliari degli Ospiti                           | 27 | 34 | 2  | 0  | 8 | 6  | 0 | 1 |
| Ho pensato di cambiare Azienda nell'ultimo anno                             | 25 | 18 | 15 | 17 | 2 | 4  | 0 | 2 |

**Altri elementi valutativi della qualità: Accredimento – Certificazione di Qualità - Codice Etico - Modello organizzativo - Rispetto della trasparenza amministrativa.**

Altri importanti elementi di qualità dei servizi erogati vanno considerati nel presente documento, se non altro per il fatto che sono attestati da soggetti terzi, dunque non emotivamente coinvolti dalla rilevazione, come viceversa potrebbe accadere nel caso dei giudizi espressi dagli ospiti e/o dai loro famigliari. Inoltre, si tratta di processi valutativi espletati con metodologie e strumenti estranei alla Fondazione e per di più da soggetti dotati di particolare competenza specialistica, in grado di effettuare comparazioni con un ampio numero di strutture operanti nel medesimo settore.

Tutto ciò rende tali valutazioni sulla qualità dei servizi assai significative in termini di indipendenza ed obiettività di giudizio e quindi assai importanti sotto il profilo dell'attendibilità presso i terzi stakeholders della Fondazione.

In tal senso occorre ricordare che dal dicembre 2022, dopo un intenso percorso di lavoro coinvolgente tutto il personale, l'ente certificatore Dasa Register ha riconosciuto alla Fondazione Opere Pie Riunite di Codogno onlus la certificazione di qualità generica "UNI EN ISO 9001:2015" e specifica delle strutture residenziali per anziani "UNI 10881:2013 Servizi-Assistenza Residenziale agli Anziani".

**Il 14.12.2023, a seguito di apposito audit, entrambe le certificazioni sono state riconfermate.**

Certamente di rilievo sotto il profilo della garanzia di correttezza nella gestione della Fondazione è la regolare applicazione del Codice Etico e del Modello Organizzativo secondo i dettami del D.Lgs.231/2001, ciò che tra l'altro costituisce, per le caratteristiche dimensionali ed economiche dell'Ente, un requisito di accreditamento.

La compliance della gestione al Modello Organizzativo risulta attestata sia dai verbali resi, in esito agli audit quadrimestrali, dall'Organismo di Vigilanza monocratico, come sopra riportato rappresentato dal dr. Biagio Amorini, sia dalla relazione annuale emessa in data 29/1/2024 dal medesimo ODV. Nella relazione si attesta che *"Dall'attività di vigilanza svolta nel corso dell'anno 2023 si rileva che il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo risulta complessivamente aggiornato e idoneo a prevenire i principali rischi di reato e che le azioni correttive sono in fase di attuazione per colmare le lievi carenze rilevate"*.

Il sito web istituzionale della *Fondazione* nell'apposita sezione "**Società trasparente**" pubblica, per trasparenza amministrativa, i documenti indicati dal D.Lgs n.33/2013, secondo quanto declinato dalle Linee Guida, approvate con Determinazione ANAC n.1134 del 8/11/2017, per i soggetti privati di cui all'articolo 2-bis comma 3° secondo periodo del citato decreto legislativo.

Annualmente alla scadenza stabilita da ANAC tramite propria delibera - per il 2023 la n.203 del 13 aprile - l'Organismo Indipendente di Valutazione dell'Ente (OIV) provvede ad emettere l'attestazione dell'avvenuta pubblicazione degli atti indicati dal provvedimento di ANAC; per la prima volta nel 2023 tale verifica è stata effettuata obbligatoriamente dall'OIV tramite applicazione web. Detto adempimento è stato effettuato dall'Organismo Indipendente di Valutazione in data 4/9/2023. L'attestazione dell'OIV è pubblicata sull'home page del sito istituzionale della Fondazione [operepiecodogno.org](http://operepiecodogno.org).

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

Il costante **miglioramento della qualità** delle prestazioni erogate nelle Unità di Offerta gestite dall'Ente viene monitorato e discusso nei suoi molteplici aspetti nella Riunione annuale del Riesame della Direzione, che vale come Relazione annuale sulla gestione programmata e sulla qualità, prevista dalla D.G.R. 2569/2014 Allegato 1 punto n.3.2.4. Lett.i.

Nella seduta del Riesame n. 2 della Direzione, tenutasi il 6/12/2023 la Direzione Generale ha condiviso con il Rappresentante Legale dell'Ente e con tutti i Responsabili di Servizio l'andamento della gestione complessiva della Fondazione nel corso dell'anno 2023, valutato sulla base di diversi elementi, quali gli esiti delle customer per ospiti e famigliari e del clima di lavoro tra i dipendenti, i verbali delle riunioni di staff della direzione, i dati del conto economico dell'esercizio aggiornati a novembre 2023, le non conformità, i reclami, l'esito positivo dell'audit di conferma delle certificazioni di qualità espletato dall'ente certificatore Dasa Register con le raccomandazioni dal medesimo emesse, i contenuti del verbale della Riunione periodica sulla salute e sicurezza del 1/12/2023. Si riporta di seguito un resoconto al termine della gestione dell'anno 2023 dello stato di attuazione degli obiettivi di miglioramento della qualità riportati nel Bilancio Sociale dello scorso esercizio; buona parte delle finalità che l'Ente si era proposto di ottenere sono state, come si dettaglia, effettivamente raggiunte. La capacità della Fondazione di raggiungere gli obiettivi prefissati per l'anno 2023 deve rappresentare uno stimolo per proseguire e consolidare nel 2024 tale tendenza. Il programma annuale di valutazione e miglioramento delle attività per le unità di offerta RSA e CDI secondo la strategia programmata doveva fondarsi su due direttive attinenti al **metodo di lavoro**: a) Riunioni periodiche di equipe interdisciplinare tenute dalla Direzione generale con la partecipazione dei responsabili/referenti dei vari Servizi, in modo che le decisioni gestionali fossero il risultato di un'analisi condivisa; b) Mantenimento dei criteri di lavoro introdotti con il percorso che ha consentito all'Ente di acquisire la certificazione di qualità. Si può senz'altro affermare che

entrambe tali linee direttive metodologiche sono state conseguite e ormai sono divenute prassi del modus agendi nella Fondazione. Un metodo di lavoro che implica perciò il pieno coinvolgimento di tutto il personale come richiesto dal punto Es. 2.2.5 lett.a) della DGR 2569/2014.

Esaminiamo di seguito come è stato l'andamento della gestione con riferimento ai singoli obiettivi prefissati per l'anno 2023:

- ✓ Ampliamento delle attività di training e degli interventi psico-educativi per gli ospiti della RSA e del CDI; ampliamento interventi di fisioterapia individuale e del numero di ospiti di RSA partecipanti all'attività fisica adattata; efficacia nella cura delle lesioni cutanee per i ricoverati nella RSA;raggiunto.
- ✓ Mantenimento della qualità certificata specifica delle RSA: raggiunto;
- ✓ Affinamento, tramite specifico corso di formazione degli operatori della RSA e del CDI, dell'approccio del personale ai famigliari degli ospiti nella situazione di fine vita del ricoverato in un'ottica di umanizzazione delle cure;raggiunto;
- ✓ Realizzazione di uno step di miglioramento nella cura ed attenzione della persona per gli ospiti della RSA e del CDI e nella socializzazione tra gli anziani;raggiunto.
- ✓ Percorso formativo rivolto all'equipe sanitario-assistenziale finalizzato a migliorare le competenze interdisciplinari nell'elaborazione periodica dei PAI;raggiunto;
- ✓ Realizzazione, con l'associazione di volontariato "Amici della Casa di Riposo ODV", di giochi sportivi nell'ambito del programma "Codogno comune europeo dello sport anno 2023": raggiunto;
- ✓ Monitoraggio del livello di qualità dei fornitori ed in particolare del servizio di ristorazione: raggiunto in misura quasi totale;
- ✓ Realizzazione di iniziative di socializzazione – gite, soggiorno marino, rassegna di incontri tematici – per gli ospiti di RSA e CDI: raggiunto parzialmente;
- ✓ Monitoraggio mensile della situazione economico e finanziaria della Fondazione e dello stato di saturazione dei posti di RSA e CDI, per consentire alla Direzione Generale di disporre di una situazione aggiornata per un corretto processo decisionale nel rispetto della compatibilità dei costi, tenuto conto del generale contesto inflattivo: raggiunto.
- ✓ Realizzazione del nuovo impianto di rilevazione fumi: non raggiunto, i lavori termineranno nel 2024.
- ✓ Riduzione n.°giornate di infortunio sul lavoro rispetto all'anno precedente: raggiunto.

## **Programma di miglioramento della qualità per l'anno 2024**

La Direzione Generale, tenuto conto dello stato di raggiungimento o meno degli obiettivi di miglioramento della qualità fissati ad inizio d'anno e relativi all'anno 2023 e dopo aver raccolto e selezionato le indicazioni emerse nella seconda e ultima Riunione del Riesame del medesimo anno, ha delineato la proposta del programma di miglioramento della qualità per l'anno 2024 con i relativi specifici obiettivi, sottoposti al vaglio del Consiglio di Amministrazione della Fondazione. Tale proposta, approvata con le integrazioni formulate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22/12/2023, è stata emessa e pubblicata in data 27/12/2023. Di seguito si riportano in forma sintetica i contenuti del suddetto documento.

Il programma annuale di valutazione e miglioramento delle attività riguardante le prestazioni da erogare nell'anno 2024 per le unità di offerta RSA e CDI si fonda su alcune **linee generali di indirizzo** e precisamente: a) Migliorare il confort e la sicurezza degli ambienti di vita degli ospiti tramite interventi di efficientamento energetico delle strutture e degli impianti; b) Affinare il processo di relazione e comunicazione con i familiari degli ospiti; c) Rafforzare le competenze nella gestione delle demenze; d) Consolidare il processo di monitoraggio dei requisiti di accreditamento e di qualità certificata; e) Migliorare la preparazione dell'equipe di lavoro nella gestione di eventi avversi, in primis con riferimento alla sicurezza nel luogo di lavoro.

Gli indirizzi generali di miglioramento sono stati tradotti nei seguenti **specifici obiettivi rientranti negli ambiti previsti al punto n. 3.2.1 della DGR 2569/2014:**

- Realizzazione di opere di efficientamento energetico per strutture ed impianti presso la sede della RSA e del CDI supportate dall'agevolazione del Superbonus 110% (ambito "Promozione del benessere"/Mantenimento, miglioramento e potenziamento delle infrastrutture);
- Implementazione di nuovi fonti di ricavo, aumento prestazioni di RSA Aperta, incremento dei posti accreditati al CDI, ampliamento servizio esami ematici per gli ospiti di RSA, attività di ginnastica dolce presso la palestra della RSA per utenti esterni (ambito "Coinvolgimento del territorio"/"Miglioramento della qualità organizzativa"/"Attenzione alla persona dell'ospite");
- Realizzazione di attività psico-educative e motorie in raccordo con la cittadinanza: sensibilizzazione della popolazione sulle tematiche inerenti l'invecchiamento e la demenza, migliorare il senso di auto efficacia degli anziani con attività esterne per RSA e CDI (ambito "mantenimento abilità cognitive e motorie"/"Attenzione alla persona dell'ospite");
- Introduzione di schede di monitoraggio di alcuni indicatori della qualità di cura degli utenti quali contenzione, cadute, lesioni da pressione, infezioni correlate all'assistenza, per RSA e CDI (ambito "Miglioramento della qualità assistenziale"/"Attenzione alla persona dell'ospite");
- Mantenimento della qualità certificata specifica delle RSA come strumento di controllo della correttezza dei processi, in particolare di quelli attinenti ai requisiti di esercizio e di

accreditamento (ambito “Miglioramento della qualità organizzativa”/”Rispetto delle normative e miglioramento continuo”);

- Implementazione del progetto “Benessere” per ospiti della RSA consistente nell’erogazione di prestazioni specialistiche di tipo medico, psicologico, di cura estetica, ecc., non comprese nella Carta dei Servizi con pagamento una tantum annuale, (ambito “Miglioramento della qualità assistenziale”/”Attenzione alla persona dell’ospite”);
- Implementazione del Sistema di Gestione della Sicurezza Antincendi – SGSA nella RSA e CDI (ambito “Miglioramento della qualità organizzativa”/”Rispetto delle normative e miglioramento continuo” e “Impegno ad operare nel rispetto del D.Lgs.231/2001”);
- Realizzazione con la collaborazione dell’associazione di volontariato “Amici della casa di riposo odv”, di iniziative di socializzazione degli ospiti della RSA e del CDI con gli anziani utenti di altre consimili strutture del Lodigiano (ambiti “Educativo, di animazione, di socializzazione” e “Coinvolgimento del territorio”/”Rapporti con il territorio”);
- Monitoraggio nella RSA e CDI del livello di qualità dei servizi alberghieri di ristorazione, pulizia, gestione distributori automatici di bevande affidati in appalto a società specializzate (ambito “Educazione alla salute e promozione del benessere” e “Miglioramento della qualità organizzativa”/”Attenzione alla persona dell’ospite”);
- Monitoraggio mensile della situazione economico e finanziaria della Fondazione e dello stato di saturazione dei posti di RSA e CDI, per un corretto processo decisionale nel rispetto della compatibilità dei costi, delle normative vigenti e delle procedure in materia (ambito “Miglioramento della qualità organizzativa”/”Rispetto delle normative e miglioramento continuo “ e “Impegno ad operare nel rispetto del D.Lgs.231/2001”).

Il descritto programma di miglioramento della qualità per l’anno 2024 per le unità di offerta RSA e CDI sarà oggetto di **periodico monitoraggio**, sia per singoli obiettivi nel corso delle riunioni periodiche di staff della Direzione, sia complessivamente nelle sedute di Riesame della Direzione, al fine di introdurre, in presenza di eventuali criticità, i correttivi gestionali atti ad agevolare il conseguimento degli obiettivi perseguiti.

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

L’anno 2023 ha confermato alcuni punti di forza e taluni punti di criticità presenti nell’organizzazione aziendale. Tali elementi possono influenzare la capacità dell’Ente di raggiungere gli obiettivi di miglioramento della qualità per l’anno 2024 sopra riportati.

Partendo dai **punti di forza** su cui la Fondazione potrà contare per il raggiungimento degli obiettivi programmati, occorre evidenziare che la maggior risorsa di un ente che eroga servizi di carattere socio-sanitario è rappresentata dal personale. Sotto questo profilo ben si può affermare che la forza lavoro della Fondazione costituisce una colonna portante della gestione. Si tratta infatti complessivamente di personale competente, affidabile e con capacità di adattamento anche alle situazioni più difficili, infine sempre pronto a mettersi in gioco con la partecipazione a numerosi corsi di formazione e di aggiornamento.

Proprio quest'ultimo profilo, cioè l'attenzione del management all'aggiornamento e alla preparazione professionale dei lavoratori, rappresenta un ulteriore elemento di forza nella gestione dell'Ente, poiché dal Dirigente, ai Responsabili di Servizio, agli operatori siano essi impegnati in attività sanitario assistenziali che alberghiere, viene dedicata una particolare attenzione ad essere informati e preparati ad agire secondo moderne ed efficaci tecniche di lavoro.

Un altro punto di forza dell'organizzazione è da individuare nella collaborazione tra i diversi Servizi, ciò che ha consentito nell'ultimo triennio di operare costantemente in equipe; il frequente scambio di informazione e l'integrazione tra i diversi settori dell'Ente agevolano l'efficacia e anche l'economicità dei processi di lavoro, consentendo inoltre di creare un ambiente sereno, nonostante la pesantezza delle incombeze.

Elemento portante della gestione di questo Ente è poi divenuto il lavoro improntato ai dettami della certificazione di qualità. La consapevolezza di operare secondo criteri che un soggetto terzo e quindi neutrale certifica come qualitativamente adeguati e corretti ingenera nei lavoratori senso di appartenenza ed è appagante rispetto alla pesantezza del lavoro quotidiano.

Si ritiene che un fattore strategico di efficacia dell'azione dell'Ente sia poi rappresentato dalla coesione e unitarietà di visione strategica tra l'Organo politico di indirizzo e cioè il Consiglio di Amministrazione ed il management, rappresentato in primis dal Direttore Generale, ma anche dai responsabili dei vari Servizi ed in specie dal Direttore Sanitario e dallo Psicologo di area neuropsicologica responsabile dell'area sociale.

La constatazione della completa saturazione dei posti letto di RSA e, novità del 2023, anche del CDI fa ben comprendere che l'Ente è appetibile nel panorama territoriale delle strutture dedicate alla cura dell'anziano. Una percentuale così elevata della saturazione dei posti letto è il risultato non soltanto di un riconosciuto livello qualitativo elevato delle prestazioni, ma anche di una politica di contenimento delle tariffe che ha reso la struttura tra le più convenienti nel Lodigiano. Si segnala infatti che un'indagine compiuta da Regione Lombardia per il tramite delle singole ATS territorialmente competenti (e quindi nel caso della nostra Fondazione da ATS Milano) ha evidenziato che la retta media ponderata della RSA nella Fondazione è di € 56,8 a fronte di una retta media maggiorata del 2% nel territorio della suddetta ATS pari ad € 83,7; mentre la retta media ponderata del nucleo Alzheimer della Fondazione è di € 62,4 a fronte di una retta media maggiorata del 2% nel territorio della suddetta ATS pari ad € 88,2. Ciò induce i cittadini a preferire non di rado la Fondazione Opere Pie Riunite di Codogno tra i pur numerosi competitors del territorio, con l'effetto di generare una corposa lista di attesa, in particolare nel caso della residenza sanitaria assistenziale. Si potrebbe sintetizzare questo aspetto nell'ottimo rapporto qualità-prezzo che la Fondazione è in grado di offrire alla propria utenza.

La fase pandemica ha lasciato in eredità all'organizzazione aziendale la crescita della capacità comunicativa dell'Ente verso i propri stakeholders, in primo luogo i famigliari degli utenti, ma

anche nei confronti dei mass media e dei vari interlocutori istituzionali. La Fondazione si è notevolmente evoluta in questo ambito, cercando di coinvolgere i famigliari, considerando il loro punto di vista e ciò è oggettivamente comprovato dagli incontri, in presenza o da remoto, organizzati dal Servizio Psicologico Educativo per informare ed interagire con gli stakeholders. Ciò ha consentito di rappresentare con trasparenza le scelte operate dall'Ente e di tenere in considerazione il parere dei vari portatori di interesse, al fine di costruire un processo decisionale condiviso soprattutto per le scelte di maggiore impatto sull'utenza.

Da ultimo l'Ente ha investito molto in termini di formazione ed aggiornamento del personale nella consapevolezza che si tratta di una strada maestra per incrementare il livello qualitativo delle prestazioni da erogare all'utenza.

Ma l'organizzazione aziendale è caratterizzata altresì da **criticità** che viceversa rischiano di minare l'opera di conseguimento degli obiettivi strategici per l'anno 2024. Tali situazioni generano preoccupazione e impongono una particolare attenzione ed un costante monitoraggio al fine di mantenere in una situazione "di salute" l'Ente a fronte di un contesto economico-sociale tutt'altro che agevole.

Il contesto socio-economico ormai da un paio di anni è profondamente mutato. L'impennata dei prezzi dell'energia, termica ed elettrica si è fortunatamente bloccata, ma è indiscutibile che le tariffe del mercato non sono ritornate quelle antecedenti al vorticoso rialzo del 2022. Il fenomeno inflattivo non tocca più ora i livelli di un anno fa e tuttavia ancora oggi si assiste ad un generalizzato incremento dei prezzi di beni e servizi e per il futuro si affaccia all'orizzonte il pesante fardello economico del rinnovo del contratto collettivo di lavoro Funzioni pubbliche applicato nella Fondazione scaduto a fine 2021.

La sopra indicata criticità viene ad essere ampliata nella sua rilevanza dalla circostanza che la vetustà delle strutture nelle quali vengono erogati i servizi della Fondazione comporta come conseguenza la periodica necessità di realizzare interventi - strutturali ed agli impianti - di notevole impatto economico; in tal senso emerge l'obbligo di far fronte ad imprescindibili opere presso gli immobili sedi dell'attività istituzionali, per adeguamento a normative o per la dovuta conservazione o infine per garantire l'efficienza degli impianti.

Dinnanzi a questa situazione l'Ente dovrà vigilare costantemente, attraverso monitoraggi mensili o al massimo trimestrali, l'andamento del conto economico dell'anno 2024, in modo da poter sanare per tempo situazioni di squilibrio.

Un'altra criticità è costituita dalla difficoltà ad individuare nel mondo del lavoro le professionalità indispensabili per la corretta erogazione dei servizi sociosanitari; ormai la carenza di lavoratori riguarda un po' tutte le professionalità richieste dalla normale erogazione dei servizi e dai requisiti di accreditamento, anche se il fabbisogno è particolarmente avvertito per i profili di medico e di fisioterapista. Anche l'individuazione di operatori di assistenza (OSS e ASA) è divenuta

problematica. Chiaramente se si consoliderà questa tendenza, riducendosi l'offerta di lavoratori con i necessari requisiti professionali, si impoverirà la qualità media della forza lavoro. Ad oggi le problematiche sorte sono state risolte con grande dispendio di tempo ed energie e con aumento dei costi, ma negli anni a venire vi è il rischio che tali criticità possano pregiudicare la tenuta dei servizi erogati. Un'importante risposta attuata dal management al descritto problema è stata quella di fidelizzare nel 2023 il personale attraverso un accordo decentrato con le Organizzazioni sindacali, che ha previsto la promozione alla categoria superiore dei dipendenti laureati, onerosi passaggi di carriera all'interno della stessa categoria per gli altri lavoratori, infine l'erogazione del premio di produttività sotto forma di welfare aziendale.

In qualche modo collegato alla situazione negativa appena evidenziata e ad un costante incremento delle incombenze richieste al personale dalle varie normative e dai molteplici requisiti di esercizio e di accreditamento, emerge nitido un altro fattore di criticità nell'organizzazione aziendale, rappresentato dal forte aumento del rischio "stress lavoro correlato".

La fatica psicologica e fisica degli operatori rappresenta un fattore da non sottovalutare quando si diffonde nelle categorie di lavoratori che erogano prestazioni di servizio a utenti fragili. Ed in effetti l'anno 2023 è stato caratterizzato dall'incremento delle giornate di malattia soprattutto del personale di assistenza, creando non pochi disagi all'ordinaria attività di cura degli ospiti. Rispetto a questo problema la Direzione Generale avrebbe già voluto promuovere nel 2023 un'azione sinergica tra la professionista che ricopre il ruolo di Medico Competente, il dipendente psicologo e il consulente in materia di salute e sicurezza, per un aggiornamento della valutazione del rischio stress e per individuare alcune misure concrete dirette ad apportare miglioramenti nella situazione in atto.

Per ragioni di mancanza di tempo disponibile e per assenza di risorse economiche non è stato possibile concretizzare questo intento, al quale tuttavia si intende dare attuazione non appena possibile.

### **Erogazioni filantropiche**

Nel corso del 2023 sono state effettuate erogazioni all'Associazione di volontariato Amici della Casa di riposo ODV per un importo di € 380,00 per finalità di sostegno delle spese assicurative patite dal sodalizio nello svolgimento delle attività a supporto sia del Servizio di Animazione della RSA, sia del cappellano per la preparazione dei riti di culto.

Nel medesimo esercizio in data 29/03/2023 è stato erogato l'importo di € 250,00 alla Parrocchia di San Biagio e B.V. Immacolata di Codogno come forma di devozione della Fondazione al Santo Patrono di Codogno. Non sono state effettuate erogazioni per finalità di beneficenza a persone fisiche.

### 3.6 SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA

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<br>STATO PATRIMONIALE |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Immobilizzazioni immateriali nette   | 136              | 273              |
| Rivalutazioni fuori esercizio  | 0                |                  |
| Beni in leasing  | 0                |                  |
| Immobilizzazioni materiali nette   | 3.631.832        | 3.718.713        |
| Immobilizzazioni finanziarie nette   | 1.091            | 1.091            |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZATO</b>  | <b>3.633.059</b> | <b>3.720.077</b> |
| Rimanenze  | 21.535           | 7.771            |
| Clienti netti  | 414.732          | 488.543          |
| Altri crediti  | 1.418.125        | 1.190.074        |
| Altre attività   | 32.565           | 36.114           |
| <b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>  | <b>1.886.957</b> | <b>1.722.502</b> |
| Cassa e banche   | 486.168          | 795.636          |
| <b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>  | <b>486.168</b>   | <b>795.636</b>   |
| <b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>  | <b>6.006.184</b> | <b>6.238.215</b> |
| Fondo di dotazione e riserve   | 2.598.122        | 2.596.284        |
| Riserve plusvalori leasing   | 0                |                  |
| Reddito d'esercizio  | 1.454            | 1.838            |
| <b>MEZZI PROPRI</b>  | <b>2.599.576</b> | <b>2.598.122</b> |
| <b>TFR</b>   | <b>172.296</b>   | <b>181.129</b>   |
| Rate leasing a scadere   | 0                |                  |
| Fondi e debiti a Medio Termine   | 1.562.602        | 1.600.944        |
| Debiti oltre l'esercizio   | 417.936          | 497.647          |
| <b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>   | <b>1.980.538</b> | <b>2.098.591</b> |
| Fornitori  | 426.903          | 633.870          |
| Anticipi clienti   | 0                |                  |
| Altri debiti   | 823.638          | 719.472          |
| Banche passive   | 3.232            | 7.031            |
| <b>DEBITI A BREVE</b>  | <b>1.253.774</b> | <b>1.360.373</b> |
| <b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>  | <b>6.006.184</b> | <b>6.238.215</b> |
| -  | -                | -                |

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

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

| <b>RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI</b> |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>CONTO ECONOMICO</b>  |                   |                   |
|   | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
| <b>FATTURATO NETTO</b>  | <b>6.212.385</b>  | <b>5.904.786</b>  |
| Acquisti di beni e servizi  | 2.394.827         | 2.442.433         |
| Diminuzione delle rimanenze   | +13.765           | -1.271            |
| Altri costi operativi   | 77.474            | 50.245            |
| Affitti e leasing   | 24.186            | 22.646            |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>  | <b>3.729.663</b>  | <b>3.390.733</b>  |
| Spese personale   | 3.333.201         | 3.049.111         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>  | <b>396.462</b>    | <b>341.622</b>    |
| Accantonamento TFR  | 186.060           | 272.587           |
| Ammortamenti  | 182.215           | 61.843            |
| <b>RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA</b>                          | <b>28.187</b>     | <b>7.192</b>      |
| Proventi finanziari   | 0                 |                   |
| <b>RISULTATO OPERATIVO AZIENDALE</b>  | <b>28.187</b>     | <b>7.191</b>      |
| Oneri finanziari  | 18.006            | 5.354             |
| <b>REDDITO DI COMPETENZA</b>  | <b>10.181</b>     | <b>1.838</b>      |
| Proventi (oneri) straordinari   | 0                 | 0                 |
| <b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>   | <b>10.181</b>     | <b>1.838</b>      |
| Imposte d'esercizio   | 8.727             | 0                 |
| <b>REDDITO D'ESERCIZIO</b>  | <b>1.454</b>      | <b>1.838</b>      |

### Analisi per indici

#### Indici di struttura

Quoziente di tesoreria

| <b>Descrizione</b>            | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2023</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Liquidità totali              | 2.293.358         | 2.518.138         | 2.573.125         |
| Passivo corrente              | 1.219.419         | 1.360.373         | 1.253.774         |
| <b>Quoziente di tesoreria</b> | <b>1,88</b>       | <b>1,85</b>       | <b>1,89</b>       |

#### Indici di solidità

Quoziente primario di struttura

| <b>Descrizione</b>         | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2023</b> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Patrimonio netto           | 2.596.485         | 2.598.122         | 2.599.576         |
| Immobilizzazioni esercizio | 3.757.790         | 3.720.077         | 3.633.059         |
| <b>Quoziente primario</b>  | <b>0,69</b>       | <b>0,70</b>       | <b>0,72</b>       |

Quoziente secondario di struttura

| <b>Descrizione</b>          | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2023</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fonti a lungo termine       | 2.058.840         | 2.098.591         | 1.980.538         |
| Immobilizzazioni esercizio  | 3.757.790         | 3.720.077         | 3.633.059         |
| <b>Quoziente secondario</b> | <b>0,55</b>       | <b>0,56</b>       | <b>0,55</b>       |

## Indici economici

| Descrizione              | 31/12/2021   | 31/12/2022   | 31/12/2023   |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Risultato dell'esercizio | 1.799        | 1.838        | 1.454        |
| Patrimonio netto         | 2.596.485    | 2.598.122    | 2.599.576    |
| <b>ROE</b>               | <b>0,07%</b> | <b>0,07%</b> | <b>0,06%</b> |

| Descrizione         | 31/12/2021    | 31/12/2022   | 31/12/2023   |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|
| Risultato operativo | 6.740         | 7.192        | 28.187       |
| Capitale investito  | 6.051.148     | 6.238.215    | 6.006.184    |
| <b>ROI</b>          | <b>0,11 %</b> | <b>0,12%</b> | <b>0,47%</b> |

| Descrizione         | 31/12/2021    | 31/12/2022   | 31/12/2023   |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|
| Risultato operativo | 6.740         | 7.192        | 28.187       |
| Ricavi netti        | 5.689.684     | 5.904.786    | 6.212.385    |
| <b>ROS</b>          | <b>0,12 %</b> | <b>0,12%</b> | <b>0,45%</b> |

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

|   | Indicatore  | Area gestionale                |         |
|---|---|--------------------------------|---------|
| 1 | Oneri finanziari / Ricavi                         | Sostenibilità oneri finanziari | 0,29%   |
| 2 | Patrimonio netto / Debiti totali                  | Adeguatezza patrimoniale       | 76,31%  |
| 3 | Attività a breve / Passività a breve              | Equilibrio finanziario         | 189,28% |
| 4 | Cash flow / Attivo                                | Reddittività                   | 6,60%   |
| 5 | Indebitamento previdenziale e tributario / attivo | Altri indici di indebitamento  | 3,05%   |

## Patrimonio immobiliare dell'Ente

| Attivo immobilizzato             | 2023             | 2022             | 2021             | 2020             |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Immobilizzazioni immateriali     | 136              | 273              | 342              | 478              |
| Immobilizzazioni materiali       | 3.631.832        | 3.718.713        | 3.756.357        | 3.877.172        |
| Di cui immobili                  | 2.998.372        | 3.095.277        | 3.110.253        | 3.160.375        |
| Di cui immobilizzazioni tecniche | 633.460          | 623.436          | 646.104          | 716.797          |
| Immobilizzazioni finanziarie     | 1.091            | 1.091            | 1.091            | 1.091            |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>   | <b>3.633.059</b> | <b>3.720.077</b> | <b>3.757.790</b> | <b>3.878.741</b> |

| Patrimonio "immobiliare" | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------|------|------|------|
|--------------------------|------|------|------|

|                                   | €         | n. | €         | n. | €         | n. |
|-----------------------------------|-----------|----|-----------|----|-----------|----|
| Immobili posseduti dall'Ente      | 2.998.372 | 15 | 3.095.277 | 15 | 3.110.253 | 15 |
| di cui utilizzati direttamente    | 2.865.981 | 4  | 2.982.886 | 4  | 2.997.862 | 4  |
| di cui a reddito                  | 112.391   | 9  | 112.391   | 9  | 112.391   | 9  |
| Proventi dagli immobili a reddito | 50.728    |    | 51.505    |    | 49.227    |    |

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

| Prospetto dei proventi per tipologia di erogatore | 2023<br>€ | 2022<br>€ | 2021<br>€ | 2020<br>€ |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ospiti e utenti                                   | 3.220.851 | 3.165.971 | 3.016.005 | 2.805.916 |
| Enti pubblici                                     | 2.690.424 | 2.592.274 | 2.550.925 | 2.459.909 |
| Enti del terzo settore                            |           |           |           |           |
| Imprese   |           |           |           |           |
| 5 per mille                                       | 3.428     | 4.046     | 3.722     | 8.296     |

### Le erogazioni effettuate e ricevute nel 2023

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 attività di raccolte fondi secondo varie modalità; in particolare nell'anno 2023 l'Ente:

1. Ha sensibilizzato gli *stakeholders* all'effettuazione degli adempimenti necessari per la devoluzione a favore della *Fondazione* del "cinque per mille";
2. Ha dato corso ordinariamente a ulteriori raccolte fondi di limitata entità e di contenuto impegno organizzativo, mettendo anche a disposizione a tal fine una sezione, denominata "Dona ora", del proprio sito web. Con la stessa finalità si è reso disponibile un apposito fondo bancario denominato "Fondo Opere Pie" presso la Fondazione Comunitaria della Provincia di Lodi onlus, utilizzabile dai donatori secondo le modalità indicate nel sito web di quest'ultima.

Sul sito web istituzionale della Fondazione nella sezione "Società trasparente" è pubblicato il prospetto annuale delle erogazioni che essa ha ricevuto dagli enti pubblici.

A propria volta la Fondazione, poichè lo Statuto all'articolo 4 indica la beneficienza tra le attività ordinariamente erogabili, ha effettuato, nel corso dell'anno 2023 le seguenti erogazioni: a) nella forma del rimborso di € 380,00 del premio di polizza assicurativa a beneficio dell'associazione di

volontariato Amici della Casa di Riposo ODV in relazione all'attività compiuta nell'Ente ed in conformità alla vigente convenzione disciplinante i rapporti tra i due soggetti; b) alla Parrocchia di San Biagio e B.V. Immacolata di Codogno come atto di deferenza al Santo Patrono per un importo di € 250,00.

### **L'Apporto del volontariato**

Il 2023 è stato un anno “*di svolta*” per l'organizzazione di volontariato “Amici della Casa di Riposo ODV” che opera nell'ente.

Dopo gli anni di sospensione dell'attività, nel 2022 gradualmente i volontari hanno ripreso le proprie incombenze all'interno della struttura, dapprima con alcune limitazioni e poi progressivamente in misura sempre più ampia come accadeva prima della pandemia.

Nel 2023 l'attività dell'associazione è stata sistematica per tutto l'anno e la partecipazione dei volontari all'interno dell'ente dal lunedì al venerdì è risultata particolarmente ricca. Si precisa che i volontari non svolgono prestazioni sostitutive del personale, dipendente o libero professionista, che espleta le attività istituzionali nel rispetto dei requisiti di esercizio al funzionamento e accreditamento delle unità di offerta gestite dall'Ente.

Gli iscritti all'associazione sono stati venti in tutto il 2023. In media quasi tutti gli iscritti hanno partecipato all'attività del sodalizio, pur con diversa frequenza.

L'associazione di volontariato, in applicazione di apposita convenzione con la Fondazione, svolge esclusivamente interventi di supporto agli educatori nell'organizzazione di eventi di animazione, quali feste, incontri tra ospiti e famigliari, iniziative non rientranti nelle attività ordinarie e quotidiane della struttura; infine attività di aiuto al sacerdote che celebra con periodicità settimanale un momento di preghiera (Messa/rosario) per gli ospiti, a seguito di accordo con la Diocesi di Lodi. Le attività rese dall'associazione risultano dal seguente prospetto, la loro valorizzazione economica risulta incomparabile (in quanto nettamente superiore) con quella dell'anno precedente (il 2022) ove la partecipazione dei volontari era ancora connotata dalle limitazioni organizzative triste eredità dell'epidemia.

La valorizzazione è stata determinata sulla base delle ore prestate dai volontari applicando un costo standard quantificato in base al contratto collettivo di riferimento utilizzato per i lavoratori dipendenti nella categoria iniziale A.1.

I dati sulle ore rese sono stati forniti direttamente dall'associazione di volontariato su richiesta della Direzione della Fondazione in data 15.4.2024.

| <b>Tipologia attività espletata</b> | <b>Ore di prestazioni rese nel 2023</b> | <b>Valorizzazione del lavoro volontario* (Importo/h € 10,02)</b> |
|-------------------------------------|---|--|
|-------------------------------------|---|--|

|   |       |             |
|---|-------|-------------|
| Supporto ad iniziative di animazione, socializzazione per ospiti e famigliari | 1.824 | € 18.276,48 |
| Collaborazione per riti di culto  | 2.736 | € 27.414,72 |
| Totale  | 4.560 | € 45.691,20 |

\*Non inserita nel conto economico dell'esercizio

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

Terminato il periodo emergenziale da pandemia con i conseguenti gravissimi problemi di natura sanitaria, assistenziale, solo in parte risolti dalle varie forme di aiuto, organizzativo ed economico, ricevute dalla Fondazione, è opportuno indicare di seguito alcune situazioni negative per la gestione dell'Ente, in parte già illustrate nella sezione dedicata ai fattori di impatto sul raggiungimento degli obiettivi gestionali per l'anno 2024. In parallelo si esplicitano le azioni che il Management intende adottare per contrastare tali criticità.

La maggiore criticità attuale è di ordine economico. Le rette attualmente applicate nelle Unità di Offerta gestite dall'Ente consentono con difficoltà di far fronte al generalizzato aumento dei prezzi di beni e servizi necessari alla Fondazione per mantenere i livelli qualitativi ad oggi garantiti alla utenza. Tale situazione è aggravata dall'aumento dei costi del personale, che – come noto - rappresenta la maggiore voce di spesa nel bilancio dell'Ente. La Direzione Generale si trova inoltre nella condizione di dover soddisfare, anche mediante erogazione di trattamenti accessori al personale previsti dal C.C.N.L. applicato nell'Ente, aspettative economiche sempre più elevate del personale sanitario appartenente a categorie lavorative – medici, infermieri, fisioterapisti – poco disponibili sul mercato del lavoro ed attratte dall'assunzione in altri enti, in primis le aziende ospedaliere pubbliche.

Del pari la vetusta degli immobili e degli impianti presenti nella sede ove vengono espletate le attività istituzionali comporta, con sempre maggiore frequenza, la necessità di intervenire con lavori di manutenzione straordinaria se non addirittura con opere di rifacimento totale di infrastrutture impiantistiche, come di fatto sta avvenendo nell'ambito della rivelazione incendi e come certamente accadrà entro breve termine per la centrale termica.

Contestualmente prosegue l'attività volta a reperire le fonti di finanziamento più favorevoli, di carattere bancario o come esito dell'applicazione dell'agevolazione fiscale del superbonus 110%.

Ulteriore elemento di preoccupazione è legato all'evoluzione della normativa, soprattutto di carattere tecnico, in materia sociosanitaria. Nei contenuti di vari provvedimenti regionali e nei convegni ai quali hanno partecipato rappresentanti della Fondazione sui temi della futura riorganizzazione dei servizi destinati alla popolazione anziana non autosufficiente, emergono due situazioni che inducono ad una certa preoccupazione.

Da un lato viene spesso enfatizzato il ruolo predominante che nel volgere di pochi anni dovrebbe assumere la cura al domicilio dei non autosufficienti con un'estensione del finanziamento di questa tipologia di servizio, a fronte di una certa inesperienza della Fondazione sul fronte dell'assistenza domiciliare integrata che non sia quella espletata nella forma di RSA Aperta e quindi verso una ristretta cerchia di destinatari in possesso di rigorosi requisiti.

Dall'altro viene talvolta paventato il rischio di un'ulteriore variazione normativa dei requisiti, sia gestionali che strutturali, delle residenze sanitarie assistenziali, con il rischio di dover modificare per l'ennesima volta l'articolazione degli spazi della sede istituzionale e presumibilmente ridurre la capienza della struttura, con il conseguente problema di individuare risorse economiche e magari di indebitare l'Ente, qualora non fosse certa la possibilità di conseguire il beneficio fiscale sopra menzionato.

Da ultimo permane incertezza sulla scelta che dovrà operare l'Ente circa la propria futura natura giuridica e fiscale nell'ambito della riforma del Terzo Settore.

Ad oggi, secondo le valutazioni espresse dai consulenti legali e fiscali della Fondazione, non vi sono elementi di giudizio sufficienti che possano indurre il Consiglio di Amministrazione ad individuare la scelta definitiva.

E' evidente che la situazione di incertezza su un elemento istituzionale così importante frena la possibilità per l'Ente di definire un programma strategico a lungo termine e di orientare la propria collocazione nel welfare locale.

### 3.7 ALTRE INFORMAZIONI<sup>6</sup>

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

La seguente tabella illustra l'area e il valore delle controversie che hanno interessato la *Fondazione nel corso del 2023*.

I dati sono stati forniti dal Servizio ragioneria in data 15.4.2024.

<sup>6</sup> Altre informazioni: indicazioni su contenziosi/controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale; informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente: tipologie di impatto ambientale connesse alle attività svolte; politiche e modalità di gestione di tali impatti; indicatori di impatto ambientale (consumi di energia e materie prime, produzione di rifiuti ecc.) e variazione dei valori assunti dagli stessi; nel caso delle imprese sociali che operano nei settori sanitario, agricolo, ecc. in considerazione del maggior livello di rischi ambientali connessi, potrebbe essere opportuno enucleare un punto specifico («informazioni ambientali») prima delle «altre informazioni», per trattare l'argomento con un maggior livello di approfondimento; di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione ecc.; informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio, numero dei partecipanti, principali questioni trattate e decisioni adottate nel corso delle riunioni.

| <b>Tipo di controversia</b>                        | <b>Ammontare complessivo del contenzioso</b> |
|--|--|
| Contenzioso giuslavoristico                        | 0  |
| Contenzioso tributario e previdenziale             | 0  |
| Contenzioso penale, civile, amministrativo e altro | 5.094,55                                     |

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

L'impegno della *Fondazione* nell'ambito dell'esercizio delle proprie attività verso la tutela dell'ambiente fa parte della policy dell'Ente. Le iniziative intraprese in tal senso sono esposte di seguito e confermate dai dati riportati nelle relative tabelle. Esse hanno attinenza ai consumi ed ai costi per elementi impattanti sull'ambiente, quali l'energia elettrica, il gas metano, l'acqua, i rifiuti speciali pericolosi. L'attenzione alla tematica ambientale è ribadita dal monitoraggio condotto dall'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs.231/2001 diretto alla prevenzione dei "reati presupposto" (della relativa responsabilità) di natura ambientale.

### **Consumi indicatori di impatto ambientale**

L'anno 2023 è stato caratterizzato fortunatamente da un blocco del processo di aumento incontrollato delle tariffe verificatosi nell'anno 2022 per quanto attiene le forniture di gas metano e di energia elettrica e successivamente del generalizzato effetto inflattivo. Diversamente da quanto registrato nell'anno precedente, il 2023 ha visto un forte aumento della spesa (+ € 28.343,22) patita dalla Fondazione rispetto alle previsioni con riferimento alla fornitura di energia elettrica, sia per la caldissima stagione estiva che ha comportato un uso esteso dell'impianto di raffrescamento, sia perché sono mutate le condizioni tariffarie di contratto, ancorché per due contatori meno impegnativi come consumo rispetto a quello principale, ancora a prezzo fisso. Per quanto attiene alla fornitura di gas metano, anche grazie al costante rapporto negoziale e di monitoraggio dei consumi con la ditta fornitrice, è stato possibile tenere sotto controllo e contenere i costi con un evidente miglioramento rispetto all'anno precedente (- € 35.272,65).

### **Consumo energia elettrica**

L'Ente si è attivato da alcuni anni per la rimozione dei corpi illuminanti di tipo tradizionale ad elevato consumo elettrico con lampade tipo led. Nel corso del 2023 si è pertanto provveduto a sostituire ogniqualvolta necessario i pezzi tradizionali non più funzionanti con pezzi a ridotto consumo.

Il prospetto **Allegato n. 2** evidenzia il consumo nel periodo 2021-2023 con riferimento ai due punti prelievo nettamente più importanti della struttura.

### **Consumo gas metano**

La policy dell'Ente ha inteso perseguire negli anni recenti un ammodernamento dell'impianto di distribuzione del gas metano nella sede della Fondazione, per contenere sprechi, in un'ottica di miglioramento del microclima negli edifici ove sono gestite le attività assistenziali e più in generale di rispetto sulla tematica di salvaguardia dell'ambiente.

Nell'ultimo lustro sono stati effettuati numerosi interventi di manutenzione alla centrale termica, essendo l'impianto ormai datato. Si rammenta, come già evidenziato nel bilancio sociale dell'esercizio 2021, che nel 2020 l'Ente diede corso - esclusivamente nei locali di uso comune presso il piano rialzato della RSA - ad un investimento per il rifacimento degli infissi e per il rinnovo degli elementi di riscaldamento/raffreddamento.

Nel 2024 si rende assolutamente necessario un intervento di rifacimento dell'impianto centrale termica che non offre ormai più garanzie sufficienti di corretto funzionamento.

Il prospetto riportato nell' **Allegato n.3** riporta il risultato in termini di consumo di gas metano nel periodo 2016-2023 con riferimento al contatore nettamente più importante della struttura. Le peculiarità della "stagione termica" hanno di anno in anno influenzato sensibilmente il consumo.

Nel 2023 il Consiglio di Amministrazione ha dato corso ad una approfondita disamina del problema per individuare la soluzione tecnica ed economica più appropriata diretta al rinnovo del complessivo assetto degli impianti termo-idraulici e di protezione termica delle strutture, in una logica di efficientamento energetico, anche alla luce dei benefici economici straordinari previsti dal "superbonus 110%". In particolare sono state interpellate molte società specializzate che hanno prospettato diversificate soluzioni tecniche ed economiche. Nel 2024 si procederà a portare a compimento effettivo tale iter.

### **Consumo rifiuti speciali**

L'Ente ha provveduto tramite contratto di appalto con ditta specializzata allo smaltimento dei rifiuti speciali pericolosi generati dall'attività assistenziale espletata nella RSA.

È in vigore una procedura di gestione dello smaltimento; dall'1.11.2023 è mutato, a seguito di pensionamento, il dipendente al quale la Direzione Generale affida il controllo della corretta attuazione di tale procedura.

Il prospetto seguente riporta il peso dei rifiuti smaltiti nell'Ente nel periodo 2018-2022. Già dall'anno 2020 (pur in presenza di un numero nettamente inferiore di ospiti), e con un'evidente conferma nel 2021 e 2022, si era assistito ad un incremento dei rifiuti speciali prodotti, a causa del generalizzato aumento nell'utilizzo di DPI come conseguenza della gestione dell'emergenza epidemica; nel 2023, scemando gli effetti della pandemia, il dato di consumo indica un ritorno ad

una situazione di normalità, infatti risulta smaltito un quantitativo di rifiuti speciali pari a meno della metà rispetto all'anno 2022.

| <b>Indicatore</b>              | <b>Anno 2018</b> | <b>Anno 2019</b> | <b>Anno 2020</b> | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2022</b> | <b>Anno 2023</b> |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Rifiuti speciali Smaltiti (Kg) | 597              | 546              | 557              | 886              | 922              | 410              |

Per l'anno 2023 il quantitativo di rifiuti speciali smaltiti e indicato nel MUD è così articolato:

|  |                 |
|--|-----------------|
| Rifiuti speciali pericolosi                          | Kg smaltiti 395 |
| Rifiuti speciali non pericolosi (medicinali scaduti) | Kg smaltiti 15  |
| Totale   | Kg 410          |

### **Attività di prevenzione e sicurezza ambientale**

#### **Prevenzione Legionellosi**

La Fondazione nel 2023 ha posto in essere le misure di prevenzione della legionellosi previste dalla procedura "Prevenzione e Controllo del rischio esposizione da Legionella".

Il controllo viene attuato tramite prelievi, presso vari punti dell'impianto idrico, di campioni biologici per ricerca del batterio; le verifiche sono effettuate una volta a quadrimestre da laboratorio specializzato.

Il prospetto di cui all'**allegato n.4** espone gli esiti del controllo nel periodo 2018-2023 ed evidenzia che le iniziative tecniche assunte, tramite apposite soluzioni chimiche dosate nell'impianto termoidraulico hanno impedito la proliferazione della Legionella Spp e Pneumophila.

Le analisi batteriologiche di cui al precedente prospetto sono state effettuate dal Laboratorio AQAGROUP Srl nelle seguenti date: 30/5/2023 - 7/8/2022 - 13/10/2023. In presenza di batterio in quantità non comportanti uno shock termico, è stato tuttavia necessario aumentare il dosaggio di perossido di argento per sanare le non conformità, ragione per la quale risulta in data 27.11.2023 un campionamento ulteriore rispetto ai tre campionamenti annuali previsti.

#### **Esame potabilità acqua**

Poichè con decorrenza 21 marzo 2023 è entrato in vigore il nuovo Decreto Legislativo n.18/2023, che rende obbligatoria, in ottemperanza a direttiva CE, la verifica della potabilità dell'acqua per le strutture ricettive, in data 16.8.2023 è stata effettuata tale analisi mediante il laboratorio AQAGROUP Srl. L'esito ha confermato la potabilità dell'acqua corrente nella struttura.

#### **Esame tamponi ambientali**

Si è proceduto altresì in data 21.11.2023 mediante il medesimo laboratorio accreditato AQAGROUP Srl ad una verifica tramite tamponi ambientali dello stato di sanificazione di alcune superfici per testare il livello del servizio di pulizia nei locali della RSA. Non si sono rilevate non conformità, ciò che ha confermato la qualità della pulizia degli ambienti, già peraltro ravvisata mediante i periodici check di controllo.

**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**

La Fondazione Opere Pie Riunite di Codogno onlus ha attuato nel corso dell'anno 2023 un **Modello di Organizzazione Gestione e Controllo (MOGC) conforme al dettato del D.Lgs. 8.6.2001 n.231** e s.m.i. aggiornato in corrispondenza all'estensione operata dal legislatore delle categorie di reato presupposto o comunque a seguito di novelle legislative intervenute in materia.

Nel corso dell'anno 2023 la Fondazione ha applicato quanto previsto in materia di Whistleblowing dal D.Lgs 10.3.2023 n.24 di recepimento della Direttiva UE 2019/1937 del 23.10.2019; la fattispecie del whistleblowing riguarda la protezione delle persone che segnalano violazioni all'interno di un ente del diritto dell'unione. La Fondazione, entro i termini temporali di legge, si è dotata di strumenti informatizzati idonei a garantire la possibilità di effettuare le segnalazioni di violazioni ad ANAC sia in forma scritta che orale, assicurando la tutela della riservatezza del segnalante. Per il conseguimento di tale obiettivo l'ente si è affidato ad una software-house specializzata nel settore delle piattaforme per gestione del whistleblowing. Successivamente il C.d.A. nella seduta del 19.12.2023 ha approvato la procedura Whistleblowing.

In conseguenza dell'applicazione della procedura di Whistleblowing all'inizio dell'anno 2024 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la revisione n. 7 del Modello Organizzativo parte generale e la revisione n.1 del Codice Etico.

L'Organismo di Vigilanza, che ha monitorato l'applicazione e l'efficacia del MOGC nel corso dell'anno 2023, era costituito in composizione monocratica dal dr. Biagio Amorini, auditor dei Modelli di Organizzazione e Gestione di cui al D. Lgs. 231/2001 con provata esperienza professionale. L'Organismo di Vigilanza si è riunito in data 23/3/2023, 20/7/2023 e 22/11/2023 ed ha emesso Relazione finale annuale il 29/01/2024; di essa il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha preso atto nella seduta del 14.2.2024. Dall'attività di vigilanza svolta e dalla Relazione finale si rileva che “Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo risulta complessivamente idoneo ed efficace a prevenire i principali rischi di reato e che le azioni correttive sono in fase di attuazione per colmare le lievi carenze rilevate”; inoltre che esso risulta applicato ed aggiornato rispetto ai reati presupposto; che è stata effettuata attività di formazione sul MOGC; che non sono stati rilevati reati o infrazioni, né sono pervenute all'OdV segnalazioni di

alcun tipo in merito a reati o infrazioni in riferimento alle disposizioni previste dal modello ex D.Ls 231/2001.

**Risulta attestato dunque dall'attività dell'Organismo di Vigilanza il rispetto da parte dell'Ente, tra l'altro, delle normative di tutela dell'ambiente, della parità di genere, dei diritti umani e della normativa in materia di lotta alla corruzione e trasparenza della gestione.**

Per quanto attiene in particolare all'attuazione della normativa in materia di **trasparenza amministrativa di cui al D.Lgs. 33/2013**, il Direttore Generale dell'Ente, designato quale responsabile della Trasparenza con decisione del C.d.A. assunta nella seduta del 22.12.2015 (Punto n. 7 del relativo Verbale), ha effettuato nel 2023 le pubblicazioni nella sezione "Società trasparente" del sito web istituzionale della Fondazione come previste per gli enti privati di cui all'art.2 bis-comma 3° del D.Lgs.33/2013; del pari è stata pubblicata, nel rispetto della Determinazione ANAC (Autorità Nazionale Anti Corruzione) n.1134/2017 e della Delibera ANAC n.203 del 17/5/2023, l'Attestazione dell'Organo OIV (Organo Indipendente di Valutazione) sulla veridicità e attendibilità delle pubblicazioni.

### **Impatto sociale dell'attività dell'ente alla data 31.12.2023**

Il prospetto che segue fornisce informazione sulla provenienza geografica dei soggetti anziani presenti al 31.12.2023 nella lista di attesa comune a tutte le RSA del Lodigiano (quindi potenziali utenti) che hanno richiesto il ricovero anche nella RSA della Fondazione. Il dato è messo a confronto con il medesimo dato rilevato al 31.12.2022. Si fa presente che per norma statutaria e per criterio di accesso stabilito nella relativa Carta dei Servizi, la Fondazione Opere Pie Riunite di Codogno onlus eroga prioritariamente i propri servizi per i cittadini di Codogno.

| Indicatore   | Codogno |      | Distretto Lodi |      | Altri |      |
|--|---------|------|----------------|------|-------|------|
|  | 2023    | 2022 | 2023           | 2022 | 2023  | 2022 |
| Potenziali ospiti di RSA in lista di attesa al 31.12.23 secondo bacino geografico di provenienza | 52      | 44   | 359            | 306  | 257   | 220  |
| Composizione degli ospiti ricoverati nella RSA nel 2023 secondo bacino geografico di provenienza | 16      | 17   | 4              | 14   | 1     | 0    |

### **Informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio**

Ai sensi dell'art. 10, 2° comma, lett. h) del vigente Statuto il bilancio di esercizio è soggetto all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

E' prevista la seduta di approvazione in data 18.4.2024.

### 3.8 MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO

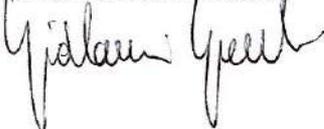
L'Ente non ha ancora provveduto alla designazione dell'Organo di Controllo previsto dal D.Lgs n.112/2017, stante la permanenza di incertezze in merito all'obbligatorietà della nomina in assenza di iscrizione dell'Ente al RUNS. In tal senso pare significativo riportare quanto indicato sull'argomento in un articolo di Eutekne nel n.2 Aprile/Giugno 2021 a pag.9 *“Le ONLUS appaiono esentate dall'obbligo di nomina dell'organo di controllo ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs 117/2017 sino al momento in cui le stesse mantengono la propria qualifica originaria e dovranno (nel caso di fondazioni sempre) provvedere con l'iscrizione al RUNTS”*. Ciononostante, dall'analisi dei documenti contabili ed amministrativi, dal contenuto della relazione sulla gestione e da quello del presente *Bilancio Sociale*, si può constatare con riferimento all'anno 2023 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 e non ha svolto attività diverse;
- ✓ 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;
- ✓ La *Fondazione* non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:
  - il patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, quali ricavi, rendite, proventi ed entrate comunque denominate, è destinato esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria;
  - *è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, tenendo altresì conto di quanto stabilito dall'art.8, comma 3, lettere da a) ad e) del D. Lgs. n.117/2017.*

*Il presente Bilancio Sociale sarà portato all'approvazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Opere Pie Riunite di Codogno Onlus nella seduta del 18/04/2024 e verrà reso noto tramite pubblicazione sul sito web dell'ente stesso nella sezione “Società trasparente”.*

**IL DIRETTORE**

(Dott. Giovanni Grecchi)



**FONDAZIONE  
OPERE PIE RIUNITE  
CODOGNO ONLUS**  
Via Ugo Bassi, 39  
26845 CODOGNO (LO)

**IL PRESIDENTE**

Gianemilio Stringhetti

