IL PARCO – Cooperativa Sociale ONLUS

con sede in Carate Brianza (MB) - viale Garibaldi, 37

e con capitale sociale di 42.215,69 euro di cui versato 42.110,77 euro

iscritta al Registro delle Imprese di Monza e Brianza al n. 03894690159

iscritta all'Albo delle Società Cooperative al n. A157364

iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali nella sezione A al n. 1734

BILANCIO SOCIALE DELL'ESERCIZIO 2022

PREMESSA

Obiettivi e destinatari del bilancio sociale - Il presente documento destinato ai Soci, agli Ospiti, ai lavoratori dipendenti, ai collaboratori ed agli enti pubblici e privati che operano con la Cooperativa, è la decima edizione del bilancio di responsabilità sociale e riguarda l'annualità 2022. Questo documento, redatto dagli Amministratori e sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci, rappresenta lo strumento che rendiconta il grado di coerenza tra i valori economici e la "mission", tra gli impegni assunti e gli obiettivi conseguiti, e che trasforma la "relazione sociale" da semplice rendiconto a processo di partecipazione. E' altresì un documento di carattere informativo che permette ai terzi di acquisire ulteriori elementi utili ai fini della valutazione della realtà aziendale e dell'andamento gestionale, integrando i valori numerici e le informazioni del bilancio ordinario.

Riferimenti normativi e metodologia di redazione del bilancio sociale - Il presente bilancio è stato redatto seguendo i principi di redazione del bilancio sociale delle imprese sociali - ONLUS ai sensi dell'art. 9, comma 2, del D.Lgs n. 112/2017 e nel rispetto delle linee – guida adottate con Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019. Oltre alle predette linee-guida, abbiamo altresì cercato di redigere tale documento osservando i principi di: chiarezza, esprimendo informazioni in modo chiaro e comprensibile; coerenza, illustrando il nesso tra la missione d'impresa, gli obiettivi conseguiti e le attività svolte; completezza e rilevanza, includendo tutte le attività che hanno significativi riflessi sociali ed economici; periodicità di rendicontazione; veridicità, fornendo informazioni attendibili e verificabili sulla governance, sui processi decisionali e di controllo, sulla struttura organizzativa e sulla situazione patrimoniale - finanziaria ed economica.

Modalità di comunicazione e pubblicità del bilancio sociale - Il presente bilancio sociale sarà approvato dall'Assemblea ordinaria dei Soci nella stessa adunanza prevista per la discussione e deliberazione sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 e verrà trasmesso telematicamente al Registro delle Imprese della Camera di Commercio di Milano, Lodi e Monza Brianza. Il documento verrà pubblicato sul sito web della Cooperativa e reso disponibile ai Soci, agli Ospiti, ai lavoratori

ed ai collaboratori della Cooperativa e pubblicizzato presso gli stakeholders esterni (fornitori, enti pubblici e privati di riferimento, ecc.), i quali potranno, in qualunque momento, richiederne una copia.

INFORMAZIONI GENERALI SULLA COOPERATIVA

Carta d'identità della Cooperativa - Abbiamo riportato di seguito la carta d'identità della Cooperativa al 31/12/2022:

Denominazione	IL PARCO – Cooperativa Sociale ONLUS
Costituzione	Assemblea straordinaria dei Soci del 26/11/1977
Sede legale	Carate Brianza (MB) - viale Garibaldi n. 37
Forma giuridica	Società Cooperativa - ONLUS
Tipologia di cooperativa sociale	cooperativa sociale di tipo A (di cui all'art. 1, primo comma, lett. a, della Legge n. 381/1991): la Società Cooperativa possiede la qualifica di impresa sociale ai sensi della Legge n. 106/2016 e del D.Lgs. n. 112/2017 a decorrere dall'inizio dell'esercizio 2014 in quanto deliberata dall'Assemblea dei Soci del 04/12/2013
Capitale sociale sottoscritto e versato	capitale sociale di € 42.215,69 (versato in € 42.110,77)
Modifiche allo Statuto sociale	modifiche avvenute con le Assemblee straordinarie dei Soci del 12/05/1984, del 28/04/1994, del 14/11/1997, del 29/06/1999, del 26/11/2004 nonché del 04/12/2013
Codice fiscale	03894690159
N. iscrizione al Registro Imprese	03894690159
Partita IVA	00765810965
N. iscrizione all'Albo delle Cooperative	A157364
N. iscrizione all'Albo regionale ONLUS	1734 – sezione A
Telefono e fax	0362 990322 – 0362 990327
Indirizzo di PEC	ilparco@registerpec.it
Indirizzi di posta elettronica	info@residenzailparco.it
Sito internet	www.residenzailparco.it
Appartenenza a reti associative	Confcooperative (Unione provinciale di Milano, Lodi e Monza Brianza) - ARSA (Associazione RSA di MB)

Oggetto sociale della Cooperativa - Evidenziamo che l'oggetto sociale è disciplinato dall'art. 4 dello Statuto sociale, che testualmente recita: "*La Cooperativa ha come oggetto le seguenti attività:*

- *l'organizzazione e gestione di residenze per anziani;*
- *l'organizzazione e gestione di attività assistenziali per anziani;*
- *lo studio e l'attuazione di iniziative socio–sanitarie ed educative a favore delle persone anziane.*

.....Per il conseguimento dello scopo sociale, qualora necessario…..la Cooperativa potrà appaltare ad altri enti specializzati la gestione di detti servizi al fine di meglio soddisfare i bisogni dei Soci…..".

Diamo atto altresì che "*.....In via sussidiaria e/o strumentale alle attività principali, la Cooperativa potrà svolgere altre attività:* "*la gestione di pubblici esercizi, spacci, attività di ristorazione, circoli e locali di ritrovo con licenza pubblica e privata e la gestione di impianti sportivi……potrà, inoltre, svolgere qualsiasi altra attività connessa ed affine…..nonché compiere tutti gli atti e concludere tutte le operazioni di natura immobiliare e mobiliare, industriale e finanziaria necessarie od utili alla realizzazione degli scopi sociali….potrà infine compiere tutti gli atti ritenuti dal Consiglio di Amministrazione e dall'Assemblea sociale necessari ed utili al raggiungimento degli scopi sociali*".

Composizione del capitale sociale e dinamica della compagine societaria - Evidenziamo che il capitale sociale della Cooperativa è variabile ed è rappresentato da azioni del valore di 25,82 euro cadauna. Il seguente prospetto illustra la composizione del capitale sociale al 31/12/2022:

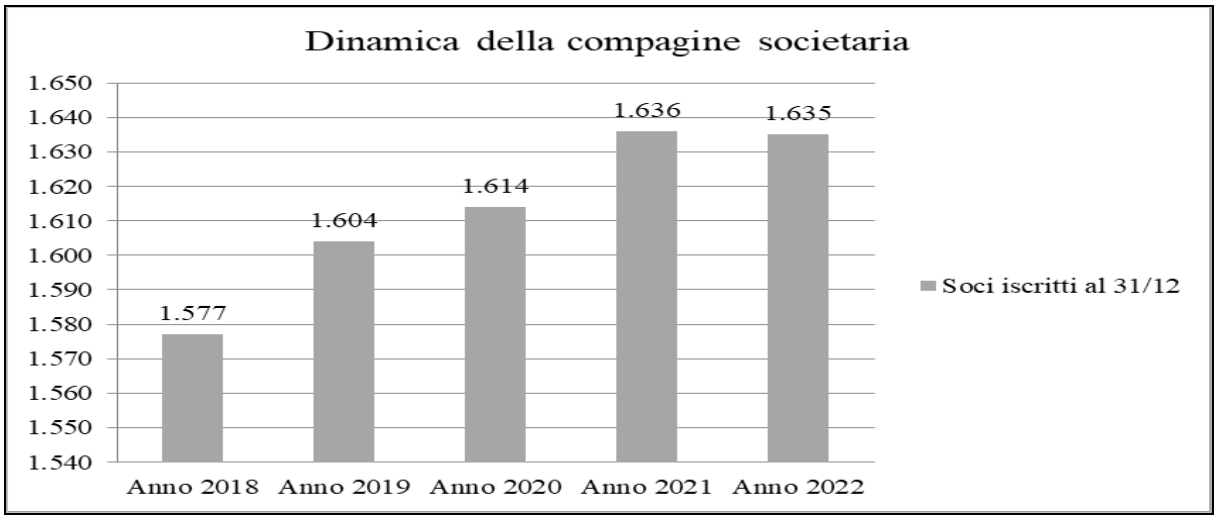
Descrizione	N. azioni	Valore	Capitale sociale
Azioni ordinarie	1.635	25,82	42.216
		Totale	42.216

In relazione alle determinazioni assunte dal Consiglio d'Amministrazione con riguardo alle domande di ammissione di nuovi Soci ovvero a quelle di recesso, si procede, di seguito, ad illustrare i criteri seguiti ed a rappresentare la dinamica intervenuta nella compagine societaria nell'esercizio 2022:

Numero Soci al 31/12/2021	1.636
Domande di ammissione pervenute	78
Domande di ammissione esaminate	78
Numero nuovi Soci iscritti	78
Domande di recesso pervenute	28
Domande di recesso esaminate	28
Numero Soci receduti	28
Numero Soci defunti	51
Numero Soci al 31/12/2022	1.635

Sono di seguito riportati i dati sulla dinamica della base societaria nel periodo tra gli anni 2018 e 2022:

Analisi della dinamica della compagine societaria					
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Numero dei Soci all'01/01	1.557	1.577	1.604	1.614	1.636
Nuovi soci iscritti	92	91	89	69	78
Soci receduti	7	14	21	16	28
Soci esclusi	-	-	-	-	-
Soci defunti	65	50	58	31	51
Numero dei Soci al 31/12	1.577	1.604	1.614	1.636	1.635



RELAZIONE DI MISSIONE

Scopo sociale della Cooperativa - Lo scopo sociale è riportato all'art. 3 del vigente Statuto che testualmente recita: "*La Cooperativa non ha scopo di lucro; conformemente alla Legge 8 novembre 1991 n. 381 e secondo il principio della mutualità prevalente disposto dal Codice Civile e dalle vigenti leggi in materia di cooperazione, è volta a perseguire la funzione sociale propria delle cooperative sociali. Il fine della Cooperativa è il perseguimento dell'interesse generale della comunità locale, della promozione umana e dell'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, primo comma, lett. a) della Legge n. 381/1991*".

Attività effettivamente svolta - In accordo al proprio scopo sociale, la Cooperativa si propone la principale finalità istituzionale della gestione dei servizi socio-sanitari ed assistenziali a favore delle

persone anziane, mediante l'organizzazione di una Residenza Sanitaria Assistenziale, situata nel Comune di Carate Brianza, con una capienza di n. 100 posti letto, accreditati da Regione Lombardia.

La Casa di riposo è suddivisa in quattro strutture indipendenti, ma collegate attraverso una piastra di servizi che, oltre ai servizi di cucina e spazi comuni, comprende una serie di altri servizi. Tutto il complesso architettonico è inserito in un lussureggiante parco di circa 100 mila mq, dove le attività di cura ed assistenza diventano più piacevoli e congeniali agli scopi che la Cooperativa si è prefissata. L'organico del personale è stato previsto secondo le direttive contenute negli indirizzi e nelle linee-guida dell'Assessorato all'Assistenza e Sicurezza Sociale di Regione Lombardia per il "programma anziani". Per l'organizzazione e la gestione di tale programma, la Cooperativa prevede l'impiego di:

- medici e personale infermieristico per terapie farmacologiche ed interventi di cura e riabilitazione;
- personale specialistico per interventi psico-attivanti ed occupazionali ed attività ludico-ricreative;
- personale per interventi socializzanti e di mantenimento dei rapporti con la famiglia e gli amici.

Le figure operative possiedono tutte uno specifico indirizzo specialistico geriatrico e gerontologico: medici, infermieri professionali, fisioterapisti e riabilitatori per diverse attività diagnostiche e curative.

Valori di riferimento e finalità istituzionali - La Cooperativa, nel perseguimento della propria "missione", si ispira ai seguenti valori indicati all'art. 3 del vigente Statuto sociale: "*La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo, nonché ai principi della scuola Cristiano – Sociale ed in rapporto a tali principi agisce*". Nell'organizzazione e nella gestione della RSA, gli Amministratori si sono prefissati l'impegno di assolvere a precise funzioni sociali, in accordo con le disposizioni della Legge n. 381/1991, di recupero, cura e di assistenza delle persone anziane.

Come punto cardine di tutta l'attività gli Amministratori della Cooperativa hanno posto il concetto che gli anziani non sono persone ormai destinate ad un declino inevitabile, ma che è sempre possibile perseguire il recupero di talune funzioni così da consentire un miglioramento della qualità della vita. Pur ospitando persone con gravi problemi sanitari, da questa concezione di salute deriva l'impegno in attività che non si limitano alle cure mediche di tipo ospedaliero, ma cercano costantemente iniziative, modalità di aggregazione e di uso del tempo che rendano gradevole e dignitosa ogni giornata di permanenza nella Residenza. Oltre agli aspetti medici che sono preminenti, viene posta particolare attenzione all'inserimento degli Ospiti all'interno della Residenza, alle loro aspettative ed al tipo di rapporti e legami che, nel tempo, si creano con gli altri Ospiti e con gli operatori della RSA.

Ambito territoriale di riferimento dell'attività - La Cooperativa che opera prevalentemente nel territorio della ATS della Brianza, si prefigge di poter collaborare con tale Azienda e con le aziende limitrofe per lo studio e la soluzione dei problemi geriatrici e gerontologici che tali presidi affrontano.

RELAZIONE SULLA GOVERNANCE E SUL SISTEMA DEI CONTROLLI

Disposizioni statutarie sull'organo amministrativo - L'organo amministrativo della Società è il Consiglio d'Amministrazione che a norma dell'art. 20 dello Statuto, è composto da "*un numero di Consiglieri variabile da cinque a nove, nominati dall'Assemblea dei Soci e scelti tra i Soci stessi".* La medesima disposizione statutaria prevede la durata della carica degli Amministratori e gli eventuali emolumenti dovuti, disciplinando che: "*Gli Amministratori durano in carica tre esercizi e sono rieleggibili per il numero di mandati consecutivi consentito dalla legge…..Spetta all'Assemblea stabilire gli emolumenti eventualmente dovuti ai componenti del Consiglio di Amministrazione per l'attività collegiale*". Il Presidente, che viene nominato dallo stesso Consiglio d'Amministrazione ad ogni suo rinnovo, convoca e presiede le riunioni dell'organo amministrativo. Ai sensi dell'art. 21 dello Statuto, il Consiglio d'Amministrazione è investito dei più ampi poteri per tutti gli atti di gestione ordinaria e straordinaria, esclusi solo quelli riservati all'Assemblea dei Soci dalla Legge. In osservanza della norma statutaria, è previsto che: "*Il Consiglio potrà delegare ad uno o più Consiglieri parte delle proprie attribuzioni, determinandole nella deliberazione"*. La rappresentanza e l'uso della firma sociale spetta al Presidente che sovraintende la gestione della Cooperativa (art. 23 dello Statuto).

Disposizioni statutarie sugli organi di controllo - Le funzioni di vigilanza sull'amministrazione e gestione della Cooperativa sono assegnate ai sensi delle disposizioni statutarie (artt. 25 e 26) al Collegio Sindacale che "*costituito da iscritti al Registro dei Revisori Contabili, è formato da tre componenti effettivi e due supplenti, resta in carica per tre esercizi* (art. 24 dello Statuto vigente). La stessa norma statutaria prevede che "*…Il Presidente e gli altri componenti del Collegio Sindacale sono nominati dall'Assemblea anche fra non Soci e sono sempre rieleggibili*" e disciplina altresì che il loro compenso annuale "*viene determinato dall'Assemblea dei Soci all'atto della loro nomina, per l'intero periodo di durata del loro ufficio*". I compiti del Collegio Sindacale sono regolamentati dall'art. 25 dello Statuto e si compendiano nell'attività di vigilanza "*sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Cooperativa e sul regolare funzionamento della gestione aziendale*". In particolare viene previsto statutariamente che: "*I Sindaci relazionano, in occasione dell'approvazione del bilancio, sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici e statutari e sulla sussistenza del requisito dell'operatività prevalente con i Soci*". Al Collegio Sindacale spetta, infine, l'attività di controllo contabile (art. 26).

Relazione sulla governance e sui processi amministrativi - gestionali - Come sopra descritto, l'organo amministrativo della Cooperativa è il Consiglio d'Amministrazione, composto da n. 9 Consiglieri: nominati dall'Assemblea sociale del 3 luglio 2020, sono rimasti in carica per l'intero triennio 2020 –2023 e concluderanno il mandato con l'approvazione del bilancio d'esercizio 2022.

Ai Consiglieri d'Amministrazione attualmente in carica non è stato corrisposto alcun compenso, avendo rinunciato a percepire qualsiasi emolumento o gettone di presenza. Il Presidente è stato eletto nella seduta del 10 luglio 2020 e nella stessa riunione consiliare sono stati deliberati i suoi poteri di firma e le sue deleghe di gestione, determinandone il compenso annuale. L'emolumento corrisposto nell'esercizio 2022 al Presidente del Consiglio di Amministrazione è illustrato nel seguente prospetto:

Amministratore con delega da parte del Consiglio di Amministrazione	30.000 euro

La struttura di governo della Cooperativa è di tipo piramidale. Al vertice aziendale vi è il Consiglio d'Amministrazione cui spettano le decisioni strategiche, gli atti d'indirizzo e le principali scelte gestionali. Oltre a convocare e presiedere le riunioni del Consiglio d'Amministrazione, il Presidente sovraintende al normale andamento aziendale e ha le necessarie deleghe di amministrazione ordinaria. Direttamente referenti al Presidente del Consiglio d'Amministrazione sono il Direttore Sanitario ed il Direttore Amministrativo e Tecnico: il primo è il responsabile dei servizi igienico-sanitari della struttura e dell'attività socio-assistenziale della Residenza, dirige i lavori dei medici dell'Istituto e coordina, controlla e verifica il lavoro svolto nell'ambito socio-sanitario ed assistenziale impartendo precise direttive al personale; il secondo coordina i principali compiti amministrativi, sovrintende alla direzione della struttura aziendale, gestendo i rapporti con i vari Enti pubblici, i clienti, gli altri utenti, i fornitori e la banca nonché vigilando sulla fornitura dei servizi socio - assistenziali in outsourcing.

Evidenziamo che nell'anno 2022 il Consiglio d'Amministrazione si è riunito almeno una volta al trimestre per discutere e deliberare sui principali atti della gestione aziendale; in particolare il numero delle sedute consiliari è stato di n. 9 e la partecipazione dei Consiglieri è stata pressoché totalitaria.

Di seguito, sono schematizzate alcune informazioni rispetto agli attuali Amministratori della Società:

Nome e cognome	Carica	Altre informazioni
Roberto LONGONI	Consigliere dal 06/06/2017 e Presidente del CdA dal 15/06/2017	Socio e residente in Carate B.
Ambrogio BRENNA	Consigliere dal 20/05/2011 e Vicepresidente del Cda dal 15/06/2017	Socio e residente in Carate B.
Eugenio CALDARINI	Consigliere dal 20/05/2011	Socio e residente in Carate B.
Elena CESANA	Consigliere dal 03/07/2020	Socio e residente in Carate B.
Alessandro MARIANI	Consigliere dal 20/05/2011	Socio e residente in Carate B.
Roberto POLTRONIERI	Consigliere dal 06/06/2017	Socio e residente in Carate B.
Fabio POZZI	Consigliere dal 20/05/2011	Socio e residente in Carate B.
Giovanni VILLA	Consigliere dal 20/05/2011	Socio e residente in Carate B.
Tiziano VILLA	Consigliere dal 03/07/2020	Socio e residente in Carate B.

Il sistema organizzativo aziendale della Cooperativa è costituto dall'organigramma, che descrive l'articolazione delle funzioni ed i relativi responsabili, dal sistema di deleghe e di regolamenti interni, nonché dalle procedure operative per il personale amministrativo, tecnico e dei servizi socio-sanitari ed assistenziali. L'organigramma ed il funzionigramma della Cooperativa vengono mantenuti sempre aggiornati, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione, e comunicati al personale secondo la procedura prevista al fine di assicurare una chiara definizione formale dei compiti assegnati ad ogni unità della struttura della RSA. Mentre le procedure operative, di cui la Società si è dotata, mirano a garantire la correttezza gestionale e la trasparenza amministrativa, da un lato regolando l'agire della stessa, e dall'altro consentendo i controlli, preventivi e successivi, sulla regolarità delle attività svolte.

Relazione sul sistema dei controlli - Il Collegio Sindacale è il principale responsabile del sistema dei controlli in quanto ad esso sono attribuite le funzioni di vigilanza ex art. art. 2403 del Codice Civile sulla regolarità amministrativa e gestionale nonché l'esercizio del controllo contabile e la revisione del bilancio ordinario ai sensi delle norme del D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 26 dello Statuto. In base alle disposizioni di Legge e statutarie, l'attuale organo di controllo è costituito dal Presidente del Collegio Sindacale e da n. 2 Sindaci effettivi nonché da n. 2 Sindaci supplenti: tutti i componenti sono iscritti al Registro dei Revisori Legali dei Conti ed all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Monza e Brianza; nominati dall'Assemblea sociale del 3 luglio 2020, essi concluderanno il loro mandato triennale con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2022. L'Assemblea sociale del 3 luglio 2020 ha provveduto altresì alla determinazione dei compensi per il Presidente e gli altri componenti effettivi del Collegio Sindacale: ai sensi della predetta delibera assembleare è stato riconosciuto un compenso annuale nella misura di 5.000 euro a ciascun Sindaco effettivo e di 7.500 euro al Presidente. E' stato altresì riconosciuto all'intero Organo di controllo un compenso annuo di 7.500 euro per l'esercizio del controllo contabile. I compensi totali spettanti nell'anno 2022 al Presidente del Collegio ed ai Sindaci effettivi sono esposti nel seguente prospetto:

Collegio Sindacale 25.000 euro

Di seguito sono sintetizzate alcune informazioni rispetto all'attuale Collegio Sindacale della Società:

Carica	Nome e Cognome	Altre informazioni
Presidente del Collegio Sindacale	Ruggero REDAELLI	iscritto al Registro dei Revisori
Sindaco effettivo	Ferruccio BAJO	iscritto al Registro dei Revisori
Sindaco effettivo	Pierluigi BRENNA	iscritto al Registro dei Revisori
Sindaco supplente	Mario CESANA	iscritto al Registro dei Revisori
Sindaco supplente	Modesto PIROLA	iscritto al Registro dei Revisori

Evidenziamo che il Presidente del Collegio Sindacale ed i Sindaci effettivi hanno partecipato nel corso dell'anno 2022 a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione, rilevandone il costante e regolare funzionamento, ottenendo informazioni sul generale andamento gestionale ed accertando che gli atti deliberati dagli Amministratori fossero conformi alla legge ed allo Statuto. Nello svolgimento dei loro compiti istituzionali, i Sindaci hanno effettuato le ordinarie n. 4 verifiche trimestrali, vigilando sulla regolarità dell'amministrazione della Società ed accertando che i provvedimenti assunti non fossero estranei all'oggetto sociale, manifestamente imprudenti o azzardati, in contrasto con le deliberazioni assembleari o tali da pregiudicare l'integrità del patrimonio sociale. Nell'ambito dell'attività di revisione legale dei conti, con periodicità trimestrale e redigendo verbali di riunione, il Collegio Sindacale ha riscontrato, tramite tecniche di campionamento, la corretta rilevazione in contabilità dei provvedimenti e fatti gestionali e la regolare tenuta dei libri sociali e dei registri contabili. Per quanto riguarda l'attività di controllo contabili e del bilancio d'esercizio 2022, i Sindaci hanno svolto controlli individuali e riunioni collegiali, riportando le evidenze dei controlli sull'apposito libro.

Si dà atto che la Cooperativa è soggetta alla certificazione del bilancio d'esercizio ai sensi e per gli effetti dell'art. 15 della Legge n. 59/1992: con deliberazione assembleare del 3 luglio 2020, tale incarico è stato affidato per il triennio 2020 - 2023 alla società di revisione contabile "BDO Italia SpA", riconoscendo un compenso annuale di 5.500 euro, oltre alle spese per l'esecuzione del mandato.

Inoltre, essendo la Società soggetta alla "vigilanza sugli enti cooperativi" di cui al D.Lgs. n. 220/2002, è stata eseguita nell'anno 2022 l'ordinaria revisione annuale da parte del Revisore di Confcooperative, Dott. Marco Mariani, in qualità di delegato del Ministero dello Sviluppo Economico: l'ispezione, terminata con il verbale del 1° dicembre 2022 e con il rilascio dell'attestato di certificazione, non ha rilevato irregolarità ed ha messo in evidenza il giudizio positivo sulle finalità statutarie e sulla mutualità prevalente della Cooperativa nonché sulla legittimazione a godere delle agevolazioni fiscali, previdenziali e di altra natura di cui alla predetta normativa senza evidenziare anomalie o suggerimenti.

Con deliberazione consiliare del 14 novembre 2012 è stato adottato dalla Cooperativa il "modello organizzativo, di gestione e controllo ex Lege 231", che viene regolarmente sottoposto a revisione ed aggiornamento ad opera del Consiglio d'Amministrazione. E' stato altresì nominato con apposita deliberazione del Consiglio d'Amministrazione datata 16 settembre 2020, dopo aver valutato le offerte pervenute, l'Organismo di Vigilanza in forma monocratica, individuato nella persona del Sig. Piero Pirovano, che è stato incaricato con lettera a firma del Presidente, successivamente trasmessa per mail:

Carica	Nome e Cognome	Altre informazioni
Organismo di Vigilanza ex Lege 231	Piero PIROVANO	Esperto in materia di OdV

Nel corso dell'anno 2022 l'OdV ha svolto una puntuale analisi di revisione e miglioramento delle procedure di presidio dei rischi sul verificarsi dei reati di cui al D.Lgs n. 231/2001, verbalizzando gli esiti dei propri controlli ed informando il Collegio Sindacale ed il Consiglio d'Amministrazione in ordine agli interventi da adottare per il perfezionamento del "modello organizzativo e gestionale": in data 18 gennaio 2023 è stata redatta la relazione annuale 2022 ai sensi della DGR n. 2569 del 31/10/2014. Informiamo altresì che, a decorrere dall'anno 2001, la Società Cooperativa ha adottato il "Codice Etico" ed il sistema della "Carta dei Servizi", in ossequio a disposizioni di Legge Regionale.

Informiamo che la Società Cooperativa ha da tempo adottato le procedure operative ed i protocolli riguardanti il sistema di "gestione della salute e sicurezza del lavoro e dell'ambiente" ed a decorrere dal 14 marzo 2003 è stato nominato dal Consiglio d'Amministrazione il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, nella persona del seguente professionista, dotato di competenze specifiche:

Carica	Nome e Cognome	Altre informazioni
R.S.P.P.	Gian Paolo ROSSI	iscritto all'Albo dei Periti Industriali

La principale funzione del R.S.P.P. riguarda l'individuazione dei fattori di rischio, in termini di "gestione della salute e sicurezza del lavoro e dell'ambiente" all'interno della RSA. In collaborazione con il Presidente del Consiglio d'Amministrazione e le altre figure del Servizio di Prevenzione e Protezione (Direttore Sanitario e R.L.S. individuato nella persona del Responsabile Amministrativo) redige il cosiddetto "Documento di Valutazione Rischi", ha una propria autonomia operativa ed è responsabile a livello giuridico in relazione ai suoi poteri del tutto simili a quelli del datore di lavoro.

Diamo atto che la Cooperativa ha posto in essere le metodologie previste dalla vigente normativa di cui al D. Lgs. n. 196/2003 sulla "Protezione dei dati personali" e che il cosiddetto "Documento programmatico sulla sicurezza" è oggetto di regolare aggiornamento da parte del Direttore Sanitario.

Le funzioni e le attività sopracitate costituiscono il complesso dei cosiddetti "controlli di terzo livello". Oltre alla predetta tipologia di controlli, il sistema dei controlli della Cooperativa si sostanzia e ricomprende, quindi, altre due tipologie di controlli: "controlli di primo livello" che sono eseguiti da soggetti con funzioni operative, quali, a titolo esemplificativo, controlli informatici, automatismi di anomalia ed errori, blocchi di flussi procedurali, anche inseriti all'interno di procedure informatizzate; "controlli di secondo livello" eseguiti dai responsabili dell'organizzazione che non hanno funzioni operative e finalizzati a verificare la regolarità della gestione aziendale ed il rispetto delle procedure.

A questo sistema dei controlli si aggiungono gli interventi effettuati da Organismi esterni in modo mirato ed in ambiti specifici, quali, ad esempio, quelli effettuati dalla ATS e dai Carabinieri del NAS.

RELAZIONE SULLE CARATTERISTICHE STRUTTURALI DELLA RSA

La Residenza Sanitaria Assistenziale si articola su due immobili che vengono indicati in edifici B e C.

L'edificio B è strutturato su tre piani ognuno dei quali costituisce un nucleo: B terra, B 1 e B 2. I nuclei B terra e B 1 accolgono persone affette da alterazioni organiche e psichiche, incapaci di un'autonomia personale anche parziale. In questi nuclei sono accolti pazienti che hanno assoluta necessità di interventi medici ed infermieristici continui. Agli interventi medico-sanitari sono affiancati, quelli socio-assistenziali peculiari per questi Ospiti ricoverati spesso in modo permanente. In questi reparti sono ospitate anche persone ancora discretamente autonome che sono collocate in un'area più defilata. Ogni nucleo è dotato di infermeria, studio medico, palestrina, locali di ritrovo e sala da pranzo. Il piano più elevato del nucleo B è stato progettato per ospitare, in modo sicuro ed adeguato, persone affette da demenza con agitazione, aggressività e vagabondaggio e con pericolo di fuga: è un reparto chiuso che ospita n. 20 Ospiti e l'accesso è possibile solo digitando codici numerici.

Il nucleo C ospita al piano terra gli uffici amministrativi e del Responsabile Amministrativo, lo studio del Direttore Sanitario, l'ufficio del Presidente e la sala di riunione del Consiglio d'Amministrazione, la farmacia, il locale per servizi igienici del personale, alcuni locali di deposito e le camere mortuarie. Il primo piano è invece settore di degenza dove sono ospitate persone ancora discretamente autonome.

Gli edifici B e C sono collegati al primo piano da un corridoio coperto, mentre tutte e quattro le strutture assistenziali (B terra, B 1, B 2 e C 1) sono tra loro interconnesse tramite una piastra di servizi.

I servizi di assistenza socio-sanitaria, di ristorazione e di pulizia sono stati, già da tempo, esternalizzati a società di primaria qualità mediante i contratti di appalto di servizio e sono attualmente appaltati alla KCS Caregiver Cooperativa Sociale. La decisione di esternalizzare i servizi di assistenza socio-sanitaria, di ristorazione e di pulizia è stata presa dal Consiglio di Amministrazione dopo un'attenta analisi e valutazione ed è scaturita, anche e soprattutto, per soddisfare le esigenze dei nostri Ospiti, potendo così offrire i migliori servizi effettuati da organizzazioni preparate negli specifici rami di attività.

RELAZIONE SULLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Struttura organizzativa e funzionigramma della Residenza Sanitaria Assistenziale - L'organico del personale con funzioni operative in forza alla Società Cooperativa è costituito da: Presidente del Consiglio d'Amministrazione con funzioni di Amministratore Delegato, Direttore Sanitario, Direttore Amministrativo e Tecnico, medici responsabili di reparto, staff medico - specialistico, personale dell'amministrazione, servizio tecnico - manutentivo e servizio farmacia.

Lo staff medico è costituito da medici responsabili di reparto e che svolgono servizi di guardia medica.

Allo staff medico, coordinato dal Direttore Sanitario, compete l'assistenza medica degli Ospiti con la copertura della presenza per tutto l'arco della giornata ed in reperibilità notturna e festiva. Ai medici responsabili di nucleo vengono affidate anche funzioni organizzative del servizio farmaceutico, la gestione dei rapporti con i medici specialisti e dei rapporti con i familiari degli Ospiti, in collaborazione con il Direttore Sanitario. All'interno della RSA sono presenti in modo continuativo gli specialisti geriatra e fisiatra. Per altri interventi specialistici, ci si avvale di medici esterni su chiamata.

L'organico della società "KCS Caregiver Cooperativa Sociale" è diretto e coordinato dal Responsabile dei servizi di assistenza, ristorazione e pulizia che interagisce con il Presidente del Consiglio di Amministrazione, il Direttore Sanitario ed il Responsabile Amministrativo della Cooperativa e vigila che i servizi appaltati abbiano le caratteristiche specificate nei contratti di servizio e che il personale infermieristico e gli addetti all'assistenza svolgano le loro funzioni nel rispetto di quanto stabilito contrattualmente ed indicato dal Direttore Sanitario. Tale responsabile delle strutture socio-sanitarie ed assistenziali segnala al Direttore Sanitario eventuali disfunzioni nell'organizzazione e propone i correttivi necessari per adeguarla agli obiettivi. Il personale alle dirette dipendenze della società esterna comprende gli infermieri professionali, i fisioterapisti e gli addetti ai servizi di riabilitazione, gli operatori del servizio di animazione che promuovono attività occupazionali di gruppo e nei vari reparti, organizzano feste, gite ed escursioni, attività socializzanti, ricreative e culturali, anche in rapporto con la comunità esterna. Vi sono, poi, una dietista che controlla il magazzino delle derrate alimentari, cura l'organizzazione dei pasti e redige diete personalizzate; gli addetti al servizio ristorazione; il personale del servizio centralino e reception nonché del servizio di pulizia; gli addetti del servizio lavanderia e guardaroba che si occupano del lavaggio e stiratura della biancheria e degli indumenti per gli Ospiti. Centrale nell'organizzazione della Casa di riposo sono gli operatori addetti all'assistenza degli Ospiti che, sotto la direzione della Responsabile, espletano l'intera attività socio-assistenziale, curando il riordino e la pulizia delle camere nonché le loro dirette necessità personali. In ogni nucleo della RSA è stato nominato un capo - servizio ASA, che collabora direttamente con la Responsabile di tali servizi.

Relazione sul servizio medico e sui requisiti dei servizi infermieristico e socio-assistenziale

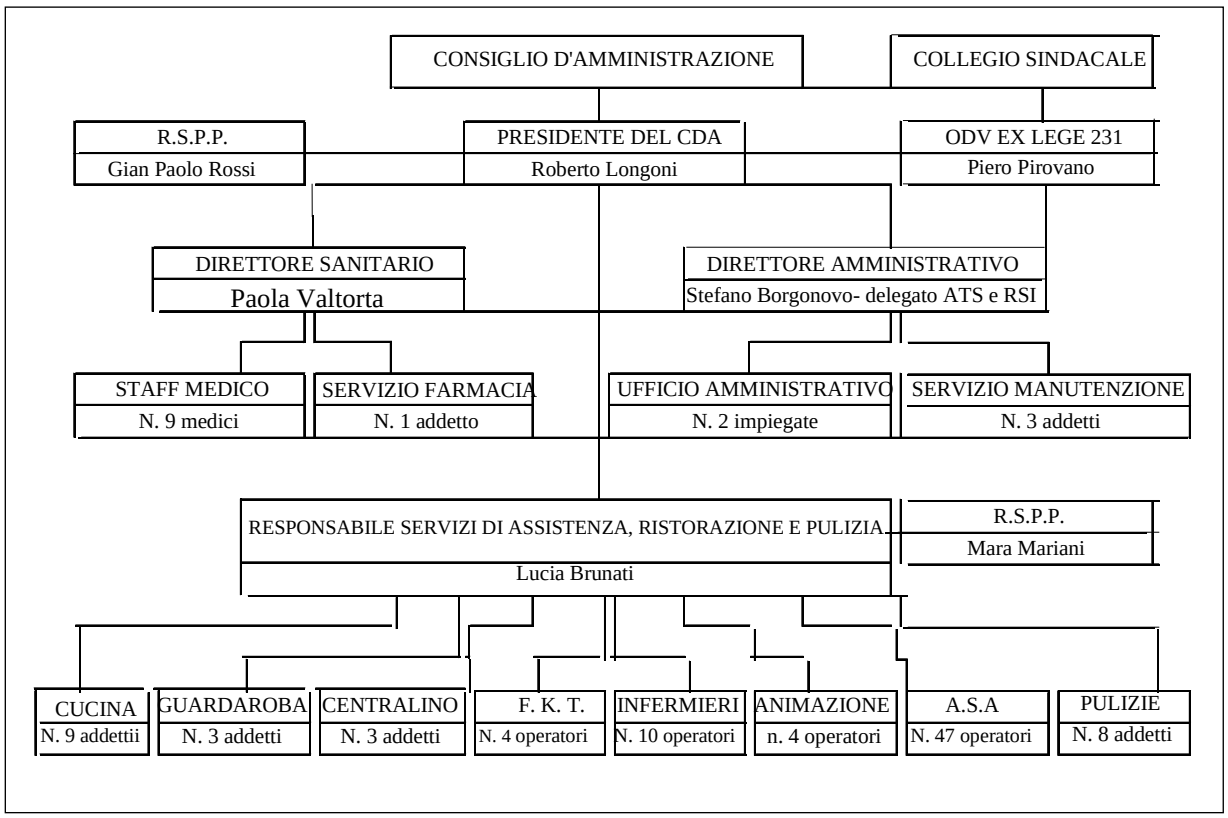
All'interno della Residenza, nel corso del 2022, è stata garantita l'assistenza medica sull'intero arco giornaliero, per tutti i giorni dell'anno, compresi i festivi dove è assicurata la presenza nella sola mattina; negli orari notturni è attivo il servizio di reperibilità. Nell'anno 2022 hanno prestato servizio n. 3 medici responsabili di reparto e n. 3 medici per servizi di guardia medica. Il turn-over delle presenze e reperibilità mediche viene predisposta, mensilmente, dal Direttore Sanitario e presso gli uffici della Società Cooperativa è giacente l'archivio di tutti i turni mensili effettuati dai medici nell'anno 2022. Nel corso dell'anno 2022 hanno assicurato la presenza, seppure in via non continuativa, le n. 4 figure di medici specialisti, quale la geriatra, il cardiologo, il fisiatra e lo psicologo, che hanno svolto le loro prestazioni specialistiche in collaborazione con lo staff medico. Per

gli interventi specialistici ci si è avvalsi della collaborazione dei medici dei presidi ospedalieri limitrofi.

Il servizio infermieristico ha registrato nel corso dell'anno 2022 n. 9 infermieri professionali, presenti nei turni lavorativi che coprono l'arco delle ventiquattro ore giornaliere e quindi, in ogni nucleo, si è avuta la presenza di un caposala e di infermieri professionali anche nelle ore notturne. Gli interventi di fisioterapia sono stati effettuati da n. 4 fisioterapisti che hanno registrato la presenza secondo i normali turni di lavoro; il personale del servizio di animazione ha rilevato la presenza continua di n. 4 addetti.

Nell'anno 2022 la società esterna di gestione dei servizi socio-assistenziali, di ristorazione e pulizia ha attuato una politica di gestione del personale in continuità con l'anno precedente: sulla base dei capitolati dei contratti di servizio in essere ed in osservanza dei parametri gestionali previsti dalla vigente normativa regionale è stato redatto il cosiddetto "Piano di Produzione" per organizzare i vari servizi e programmare il monte ore settimanale, la turnazione, il piano ferie del personale operante nella RSA. Evidenziamo che il turn-over del personale è stato ridotto nell'anno 2022 se si eccettuano gli avvicendamenti legati alla sostituzione di assenze per malattia, maternità e ferie che si è provveduto a ricoprire con assunzioni a tempo determinato, possibilmente con personale già assunto in precedenza.

Organigramma della Residenza Sanitaria Assistenziale - La struttura organizzativa è descritta sinteticamente nell'organigramma della Cooperativa e del personale della società esterna che gestisce i servizi di assistenza socio - sanitaria, di ristorazione e di pulizia, come riportato nel seguente prospetto:



IDENTIFICAZIONE DEGLI STAKEHOLDERS

Portatori di interesse interni

Riportiamo nella seguente tabella l'elenco dei portatori di interessi interni con la natura delle relazioni:

	Tipologia di relazioni
Soci	Tutti i Soci sono iscritti in qualità di fruitori dei servizi della Cooperativa, attuali (gli Ospiti della RSA) e potenziali futuri.
Lavoratori non Soci	I lavoratori dipendenti hanno rapporti di lavoro subordinato con la Società Cooperativa; non è prevista statutariamente la figura di Socio - lavoratore ai sensi della Legge n. 142/2001.
Ospiti della RSA	Gli Ospiti della RSA sono i principali fruitori dei servizi della Cooperativa e sono in prevalenza Soci: mutualità prevalente.
Amministratori e Sindaci	Tutti gli Amministratori sono Soci e il Presidente del Consiglio d'Amministrazione ha un rapporto di lavoro autonomo con la Cooperativa, svolgendo la professione di avvocato. Il Presidente ed i componenti del Collegio Sindacale della Cooperativa sono attualmente anche Soci, ma possono essere per disposizione statutaria anche non Soci; quelli effettivi hanno con la Cooperativa rapporti di lavoro autonomo.
Collaboratori	I medici, che lavorano all'interno della RSA, instaurano con la Cooperativa rapporti di lavoro dipendente ed autonomo.
Altri organi istituzionali	Vi sono consulenti che svolgono attività istituzionali (OdV ex Lege 231, RSPP nonché società di revisione contabile) per la Società ed instaurano con essa rapporti di lavoro autonomo.

Portatori di interesse esterni

Precisiamo nella seguente tabella l'elenco dei portatori di interessi esterni con la natura delle relazioni:

	Tipologia di relazioni
Cooperativa sociale - ONLUS	La "KCS Caregiver Cooperativa Sociale" è la società esterna che gestisce in outsourcing tutti i servizi socio-sanitari ed assistenziali nonché di ristorazione e di pulizia della RSA; il contratto d'appalto attualmente in essere è stato stipulato ed è attivo a decorrere dall'01/04/2022 e scadrà nell'anno 2027.
Banca di Credito Cooperativo	La Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza è la banca di riferimento ed ente finanziatore, oltre che donatore della Cooperativa. In data 25/03/2003 sono state sottoscritte n. 10 azioni della Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza per un valore di euro 4.596 corrispondente al valore delle azioni (euro 51,64 cadauna), oltre al relativo sovrapprezzo.

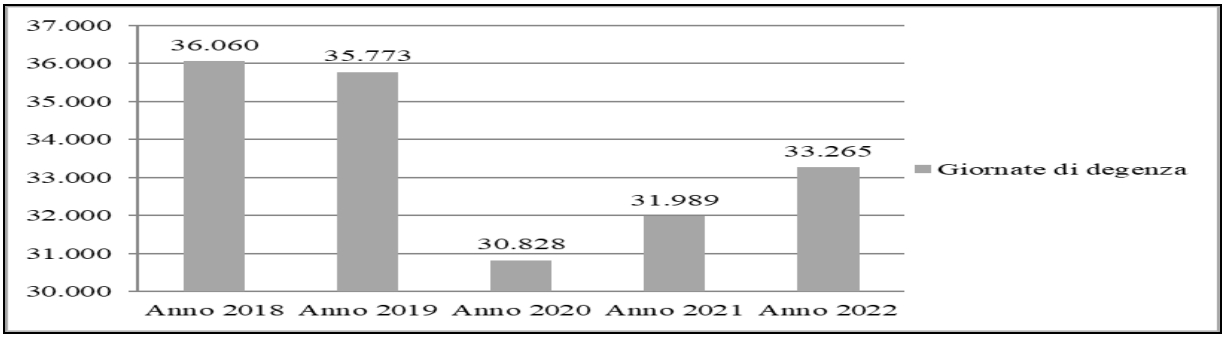
Fornitori e consulenti	Vi sono imprese e consulenti, lavoratori autonomi che hanno con la Cooperativa contratti di fornitura dei beni, prestazioni dei servizi e per l'affidamento delle consulenze professionali.
Enti locali	Il Comune di Carate Brianza ed altri Comuni limitrofi hanno in corso con la Cooperativa convenzioni per far usufruire, con rette agevolate, la RSA ai propri cittadini bisognosi di cure.
Fondo mutualistico	Essendo associata alla Confcooperative, la Cooperativa eroga annualmente al Fondo Sviluppo Spa (fondo di promozione e sviluppo del predetto movimento cooperativo) l'eventuale quota del 3% dell'utile netto del bilancio ordinario d'esercizio.
Committenti	La Regione Lombardia, tramite la ATS della Brianza, svolge attività di autorizzazione, accreditamento e vigilanza sulla Residenza; effettua il pagamento dei contributi regionali ad integrazione delle rette della RSA della Cooperativa; fornisce indicazioni operative che incidono sulla gestione della RSA, migliorando la qualità dei servizi erogati agli Ospiti.
Associazioni di rappresentanza	La Cooperativa è associata all'ARSA – Associazione delle residenze socio-sanitarie di Monza e Brianza a decorrere dall'anno 2003 ed all'Università "Carlo Cattaneo –LIUC" di Castellanza a decorrere dall'anno 2011. Con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione, la Società Cooperativa si è associata, a decorrere dall'11/04/2014, alla Confcooperative – Unione provinciale di Milano, Lodi e Monza Brianza.
Enti ed associazioni ed ONLUS	Diversi enti civili e religiosi, società cooperative, associazioni ed enti di volontariato, fondazioni ed ONLUS del territorio ricevono contributi, liberalità e patrocini per l'organizzazione di eventi socio - culturali e ricreativi e per l'utilizzo delle infrastrutture (parco ed impianti sportivi) della Cooperativa.
Associazioni sportive locali	La Cooperativa fornisce il proprio patrocinio agli eventi sportivi organizzati dall'Associazione "Marciacaratesi", tra le quali la tradizionale corsa campestre "Carate tra il verde e l'antico" nonché alle gare ed ai tornei di bocce organizzati dall'Associazione "Bocciofila Il Parco". Vi sono, inoltre, varie altre associazioni sportive alle quali vengono concessi dalla Cooperativa patrocini per l'utilizzo delle proprie infrastrutture.
Scuole pubbliche e privati	Vi sono diversi istituti scolastici pubblici e privati ai quali la Società Cooperativa fornisce la possibilità di utilizzare, gratuitamente, le proprie strutture (parco ed impianti sportivi).
Comunità locale	La Parrocchia SS. Ambrogio e Simpliciano di Carate Brianza assicura l'assistenza religiosa cattolica agli Ospiti della Casa di riposo e riceve dalla Società Cooperativa erogazioni liberali.
Mass-media locali	Vi è una presenza saltuaria della Cooperativa sulla stampa locale in occasione di particolari eventi (quali, l'Assemblea dei Soci della Società Cooperativa o altre manifestazioni similari).
Donatori	Sono state registrate sole donazioni alla Cooperativa, effettuate da persone che, in passato, sono state Ospiti della RSA; non vi sono altre donazioni a eccezione di quelle da parte della BCC.

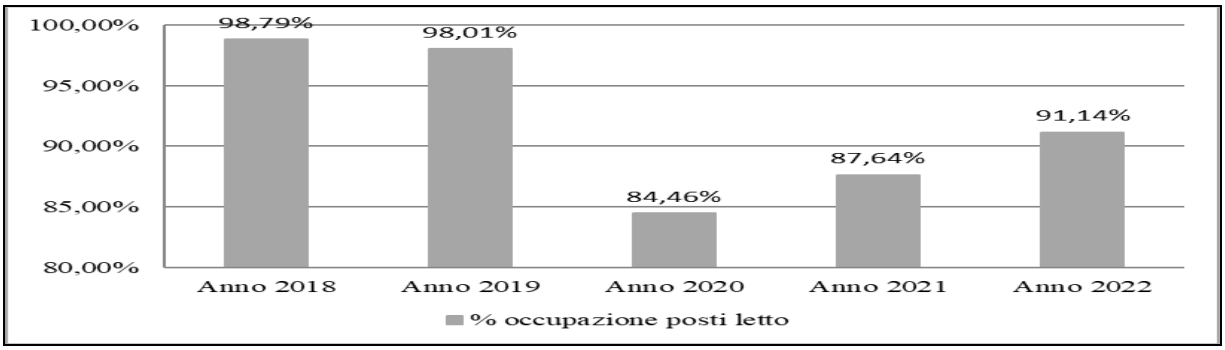
RELAZIONE SOCIALE

Vengono di seguito riportati alcuni indicatori relativi ai portatori di interessi interni ed esterni, valutati dagli Amministratori come fondamentali, per quanto concerne la settima edizione del bilancio sociale.

Esame su numero, giornate di degenza ed occupazione dei posti letto da parte degli Ospiti della RSA - Informiamo che nell'anno 2022 la Casa di riposo ha dato alloggio a n. 173 Ospiti (rispetto a n. 133 dello scorso anno) mentre le giornate di degenza sono state n. 33.265 (rispetto a n. 31.989 del 2021), con una percentuale di occupazione dei posti letto pari al 91,14% (rispetto all'87,64% del 2020). Di seguito viene illustrata la dinamica dei suddetti indicatori relativi al periodo fra il 2018 ed il 2022:

Esame su numero di ospiti, giornate di degenza ed occupazione dei posti letto					
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Numero di ospiti	*139*	*159*	*139*	*133*	*173*
Numero di ospiti accolti	40	65	43	52	81
Numero di ospiti dimessi	13	20	20	16	34
Numero di decessi	32	43	38	25	41
Giornate di degenza complessive	*36.060*	*35.773*	*30.828*	*31.989*	*33.265*
Variazione in v.a. delle giornate di degenza	-60	-287	-4.945	1.161	1.276
Variazione % delle giornate di degenza	-0,2%	-0,8%	-13,8%	3,8%	4,0%
Media delle giornate di degenza per ospite	259	225	222	241	192
Percentuale di occupazione dei posti-letto	*98,79%*	*98,01%*	*84,46%*	*87,64%*	*91,14%*

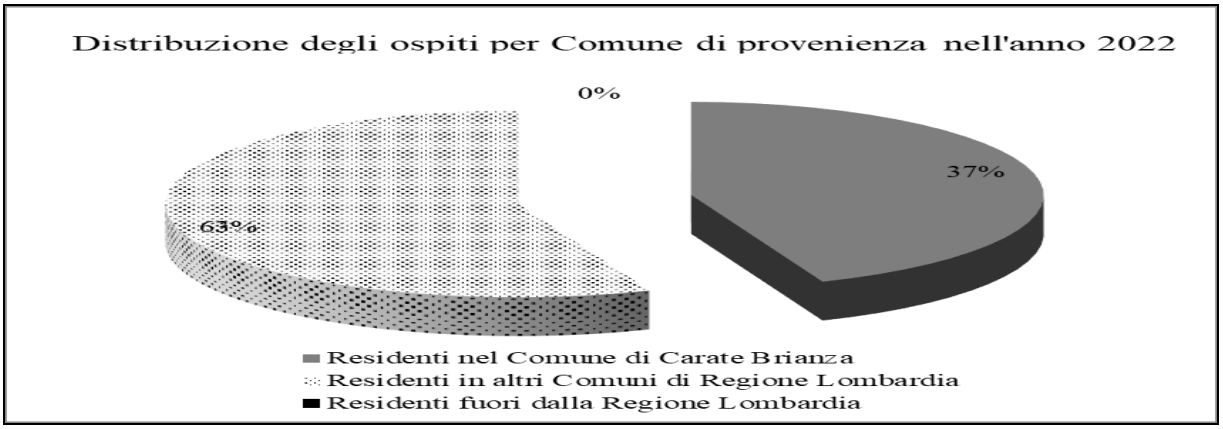


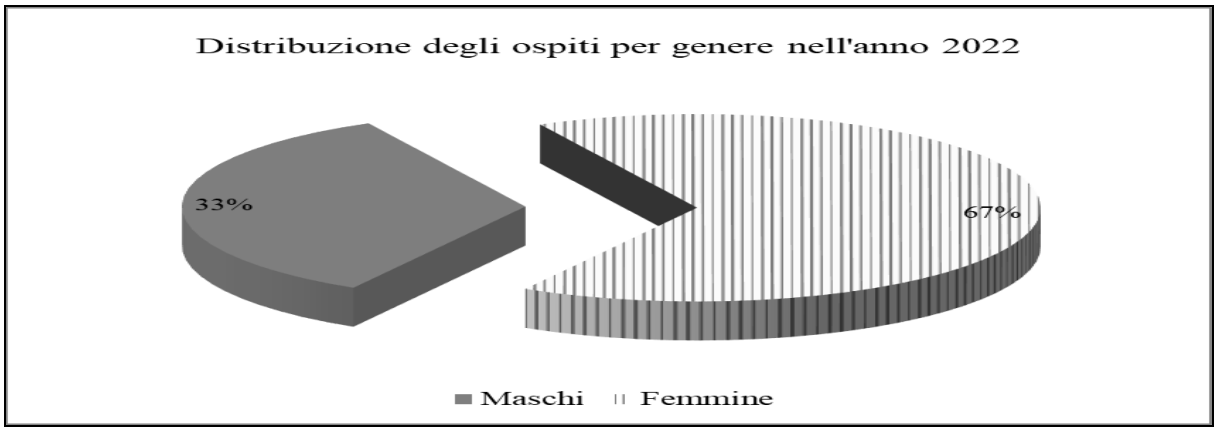


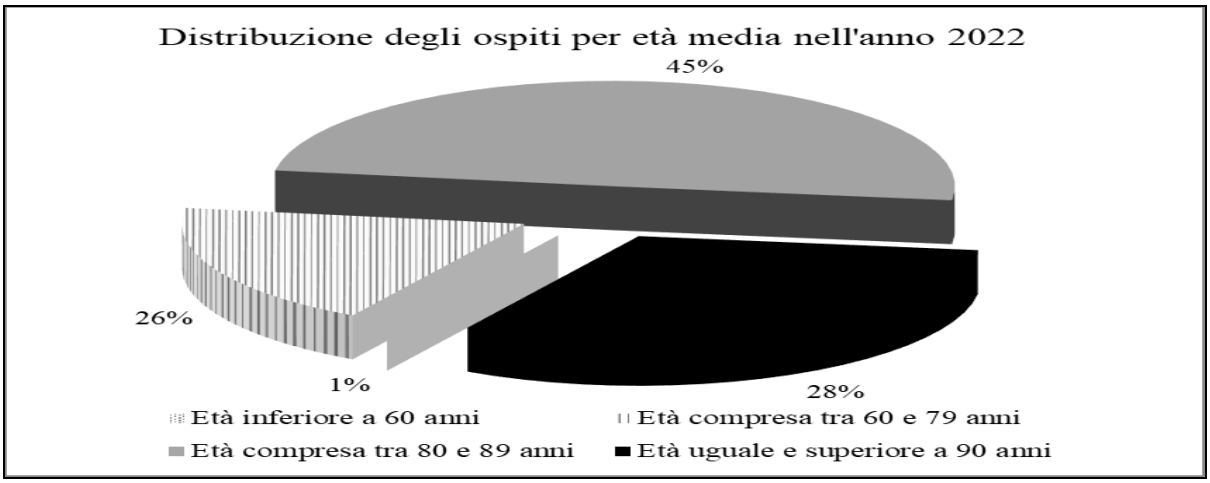
Analisi della distribuzione degli Ospiti della RSA per provenienza, genere ed età media -

Di seguito si riporta la dinamica dei suddetti indicatori relativi al periodo tra gli anni 2018 e 2022:

Analisi della distribuzione degli ospiti per provenienza, genere ed età media					
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Residenti nel Comune di Carate Brianza	62	68	52	50	76
% di residenti nel Comune di Carate Brianza	*45%*	*43%*	*37%*	*38%*	*44%*
Residenti in altri Comuni di Regione Lombardia	77	91	87	83	97
% residenti in altri Comuni di Regione Lombardia	*55%*	*57%*	*63%*	*62%*	*56%*
Residenti fuori dalla Regione Lombardia	0	0	0	0	0
% residenti fuori dalla Regione Lombardia	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*
Maschi	39	46	46	49	59
% incidenza di maschi	*28%*	*29%*	*33%*	*37%*	*34%*
Femmine	100	113	93	84	114
% incidenza di femmine	*72%*	*71%*	*67%*	*63%*	*66%*
Età inferiore a 60 anni	1	1	1	0	0
% di età inferiore a 60 anni	*1%*	*1%*	*1%*	*0%*	*0%*
Età compresa tra 60 e 79 anni	27	40	36	26	33
% età compresa tra 60 e 79 anni	*19%*	*25%*	*26%*	*20%*	*19%*
Età compresa tra 80 e 89 anni	56	64	62	65	86
% età compresa tra 80 e 89 anni	*40%*	*40%*	*45%*	*49%*	*50%*
Età uguale e superiore a 90 anni	55	54	40	42	54
% età superiore a 90 anni	*40%*	*34%*	*28%*	*31%*	*31%*
Numero degli ospiti	139	159	139	133	173



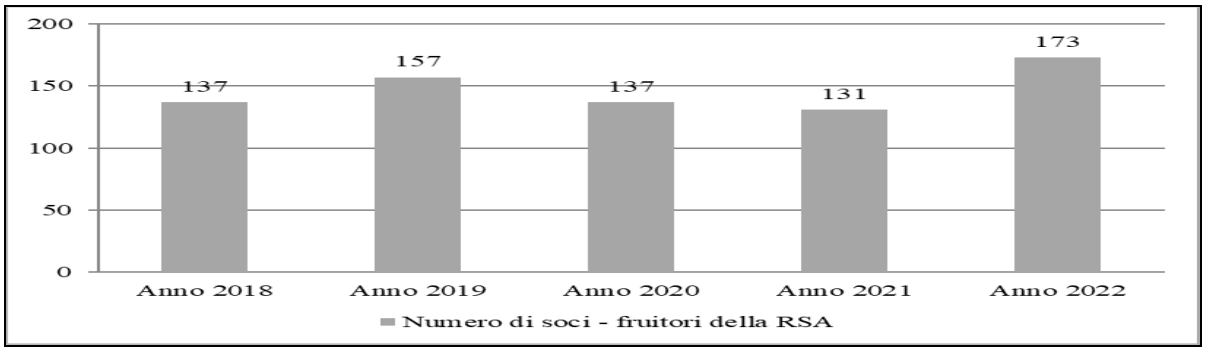




Esame su numero, giornate di degenza ed occupazione dei posti letto da parte dei Soci – fruitori dei servizi della RSA - In particolare, rileviamo che la Casa di riposo ha ospitato n. 173 Soci, le giornate di degenza dei Soci sono pari a n. 32.543 (n. 131 Soci e n. 31.259 giornate del 2021).

Di seguito viene riportata la dinamica dei suddetti indicatori relativi al quinquennio 2018 - 2022:

Esame su numero di soci-fruitori, giornate di degenza ed occupazione dei posti letto					
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Numero di soci-fruitori	*137*	*157*	*137*	*131*	*173*
Giornate di degenza dei soci-fruitori	35.330	35.043	30.096	31.259	32.543
Variazione in v.a. delle giornate di degenza	305	-287	-4.947	1.163	1.284
Variazione % delle giornate di degenza	0,9%	-0,8%	-14,1%	3,9%	4,1%
Media di giornate di degenza per socio-fruitore	258	223	220	239	188
Giornate di degenza complessive degli ospiti	36.060	35.773	30.828	31.989	33.265
% giornate di degenza dei soci-fruitori	97,98%	97,96%	97,63%	97,72%	97,83%

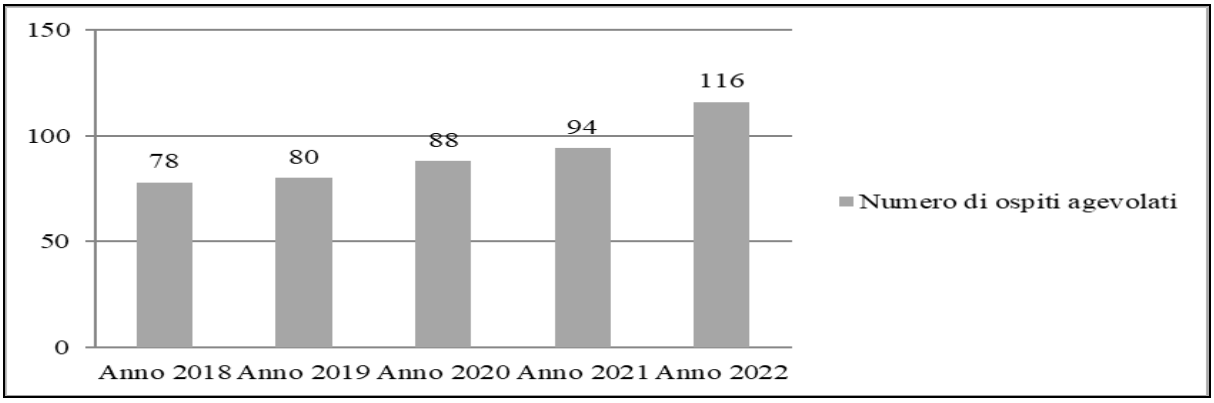


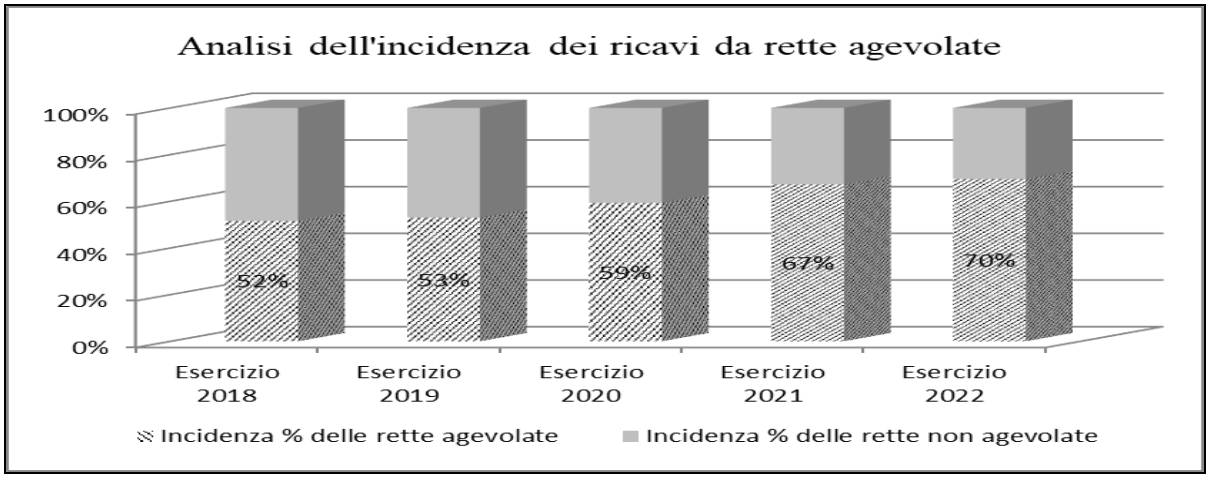
Riscontro del numero degli Ospiti con agevolazioni sulle rette ed analisi dei ricavi delle prestazioni di servizi della RSA - Diamo atto che nell'anno 2022 gli Ospiti della Casa di riposo

che hanno usufruito di rette agevolate in base a convenzioni con il Comune di Carate Brianza ed altri Enti sono stati n. 116 rispetto al totale di n. 173 Ospiti, registrando una percentuale del 67%; nell'anno 2021 il rilevatore segnava i seguenti dati: n. 94 Ospiti con rette agevolate a fronte di un totale di n. 133 per una percentuale del 71%). In particolare precisiamo che nell'anno 2022 sono stati registrati ricavi per prestazioni derivanti da rette agevolate di 2.098.112 euro contro un totale di ricavi di 3.017.157 euro, registrando una percentuale del 70% (nell'anno 2021 la percentuale era pari al 67%).

Di seguito viene esposta la dinamica dei suddetti indicatori relativi al periodo degli anni 2018 - 2022:

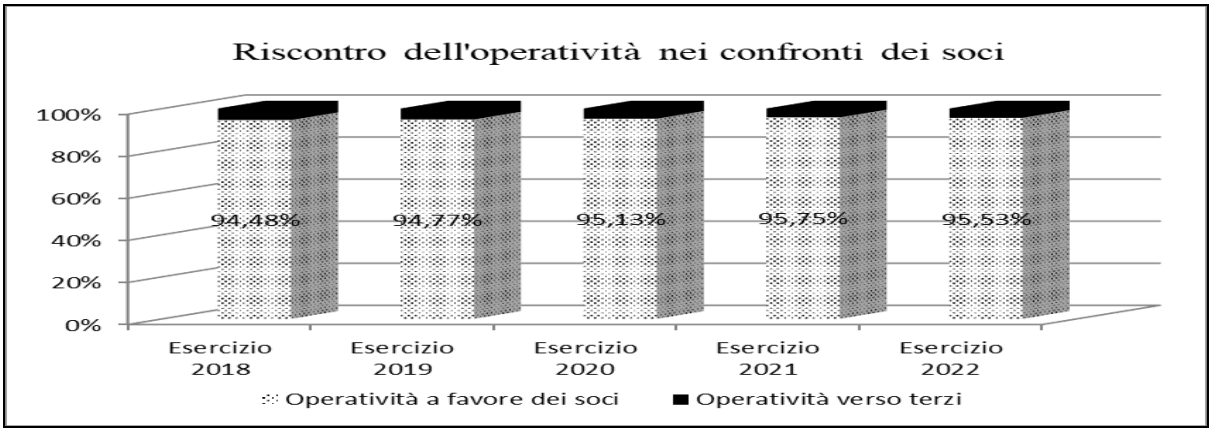
Analisi dell'incidenza dei ricavi da rette agevolate					
	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Numero di ospiti agevolati	*78*	*80*	*88*	*94*	*116*
Ricavi da rette agevolate	1.639.566	1.705.804	1.633.793	1.876.190	2.098.112
Ricavi da rette non agevolate	1.535.980	1.512.146	1.119.922	911.221	919.045
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.175.546	3.217.950	2.753.715	2.787.411	3.017.157
Incidenza % delle rette agevolate	*52%*	*53%*	*59%*	*67%*	*70%*
Incidenza % delle rette non agevolate	*48%*	*47%*	*41%*	*33%*	*30%*





Esame dell'operatività prevalente con i Soci - Dichiariamo, relativamente a quanto previsto dall'art. 2512 del Codice Civile, che continuano a sussistere nell'esercizio 2022 le condizioni di mutualità prevalente. In particolare, ai sensi dell'art. 2513, comma 1, lett. a), del Codice Civile, precisiamo che sono stati conseguiti ricavi delle prestazioni di servizi nei confronti dei Soci per 2.882.363 euro contro un totale pari a 3.017.157 euro, evidenziando una percentuale pari al 95,53%. Di seguito viene illustrata la dinamica del suddetto indicatore relativo al quinquennio 2018 e 2022:

Riscontro dell'operatività prevalente nei confronti dei soci					
	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Ricavi da prestazioni di servizi da soci	3.000.294	3.049.637	2.619.656	2.668.930	2.882.363
Ricavi da prestazioni di servizi da terzi	175.252	168.313	134.059	118.481	134.794
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.175.546	3.217.950	2.753.715	2.787.411	3.017.157
Percentuale di mutualità prevalente	*94,48%*	*94,77%*	*95,13%*	*95,75%*	*95,53%*
Percentuale di operatività a favore di terzi	5,52%	5,23%	4,87%	4,25%	4,47%

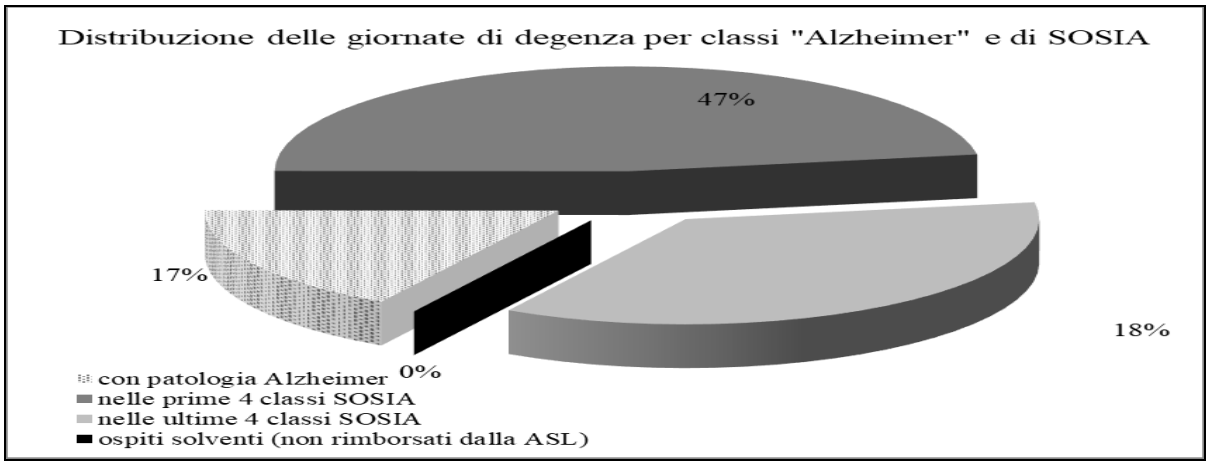


Analisi della distribuzione delle giornate di degenza per classi "Alzheimer" e SOSIA ed esame delle caratteristiche sanitarie e patologie cliniche dell'utenza della RSA – Prima di illustrare sinteticamente la relazione sanitaria, diamo un breve cenno su alcuni dati dell'utenza: nell'anno 2022 sono stati accolti n. 81 nuovi Ospiti; hanno lasciato la Residenza n. 34 Ospiti; mentre si sono verificati n. 41 decessi (nel 2021 n. 52 sono stati i nuovi Ospiti, n. 16 gli Ospiti dimessi e n. 25 i decessi). Inoltre, a differenza del passato in cui le maggiori presenze si verificavano nei periodi estivi e natalizio, queste sono state costanti per tutto l'anno. Evidenziamo un altro dato significativo, che risulta consolidato nell'ultimo quadriennio: diminuiscono i ricoveri temporanei e di sollievo per i parenti, della durata di uno o pochi mesi; è aumentato, invece, il numero di persone che decidono di trascorrere gli ultimi anni della loro vita nella Casa di riposo a fronte di Ospiti che, una volta dimessi dagli ospedali, si ricoverano soltanto per brevi periodi di convalescenza o di riabilitazione. Tuttavia, vogliamo evidenziare che i ricoveri degli Ospiti hanno riguardato in numero sempre

maggiore persone affette da gravi patologie e che hanno richiesto un notevole impegno da parte dello staff medico – infermieristico e delle professionalità specialistiche. Ciò ha comportato un lavoro amministrativo non indifferente, considerate le notizie di carattere sanitario e le altre informazioni che dobbiamo trasmettere, periodicamente e secondo necessità sempre crescenti, alle ATS della Regione.

Illustriamo, di seguito, la distribuzione delle giornate di degenza per classi "Alzheimer" e di SOSIA, in base all'ordine decrescente di classificazione per complessità di caratteristiche sanitarie e gravità delle patologie, sia in valore assoluto che in percentuale, riportando i dati tra gli anni 2018 e 2022:

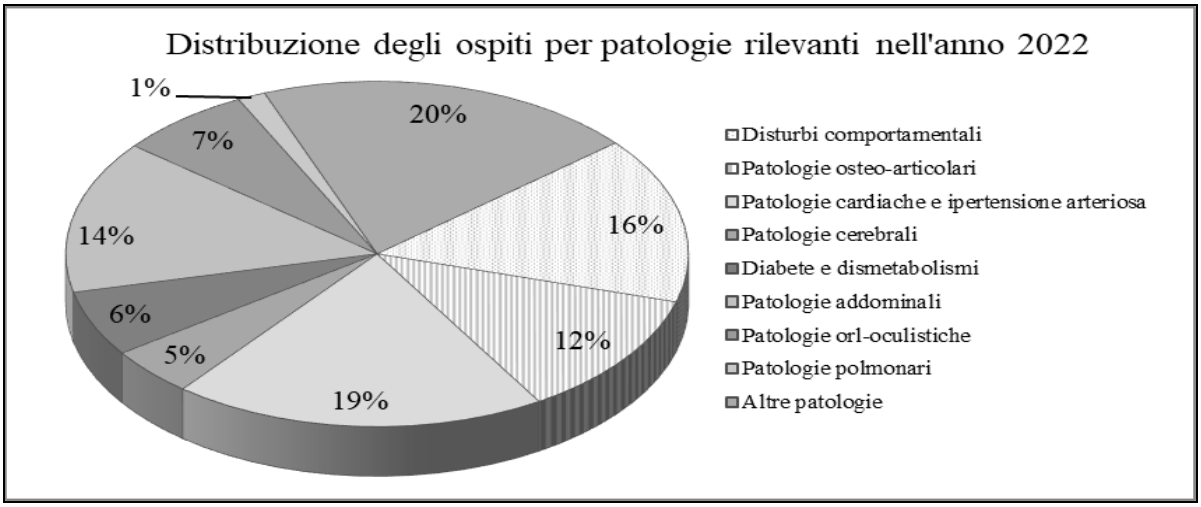
Analisi della distribuzione delle giornate di degenza per classi di SOSIA e Alzheimer					
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
con patologia Alzheimer	7.151	6.722	5.514	4.805	5.505
% con patologia Alzheimer	*20%*	*19%*	*18%*	*15%*	*17%*
in classe CL1	3.810	4.212	3.627	3.411	3.370
% in classe CL1	*11%*	*12%*	*12%*	*11%*	*10%*
in classe CL2	0	0	399	365	431
% in classe CL2	*0%*	*0%*	*1%*	*1%*	*1%*
in classe CL3	18.064	18.478	15.107	14.307	11.681
% in classe CL3	*50%*	*52%*	*49%*	*45%*	*35%*
in classe CL4	60	30	97	728	454
% in classe CL4	*0%*	*0%*	*0%*	*2%*	*1%*
in classe CL5	0	0	0	22	0
% in classe CL5	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*
in classe CL6	0	0	0	0	1
% in classe CL6	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*
in classe CL7	5.225	4.937	4.464	6.159	7.891
% in classe CL7	*14%*	*14%*	*14%*	*19%*	*24%*
in classe CL8	1.750	1.365	1.529	2.192	3.930
% in classe CL8	*5%*	*4%*	*5%*	*7%*	*12%*
giornate non pagate dalla ASL	0	29	91	0	2
% giornate non pagate dalla ASL	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*
fuori Regione - solventi	0	0	0	0	0
% fuori Regione -solventi	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*
Giornate di degenza complessive	36.060	35.773	30.828	31.989	33.265



Le patologie più importanti che si sono manifestate tra gli Ospiti della Casa di riposo nell'anno 2022 sono i disturbi comportamentali quali l'alzheimer, le demenze senili, le aterosclerosi cerebrali, i gravi deficit motori per fratture agli arti inferiori ed alla colonna vertebrale nonché le paralisi motorie: si tratta di patologie fortemente invalidanti, che richiedono un buon grado di assistenza, professionalità e capacità. Le casistiche di patologie più gravi diffuse tra gli Ospiti sono le patologie genito-urinarie, le patologie addominali, fra cui i diverticoli e le gastriti, gli scompensi cardiaci e l'ipertensione arteriosa. Vi sono altre patologie di minore gravità, ma che si presentano con frequenza, quali quelle polmonari, cerebrali, ed orl-oculistiche nonché altri disturbi del comportamento, quali insonnie e vagabondaggio.

Nella seguente tabella abbiamo sintetizzato per il solo anno 2022 i risultati sull'analisi della distribuzione degli ospiti per patologie cliniche e caratteristiche sanitarie di particolare importanza:

Analisi della distribuzione degli ospiti per caratteristiche sanitarie di particolare rilevanza			
Disturbi comportamentali (alzheimer, demenza senile, aterosclerosi cerebrale, ecc.)	86	Patologie orl-oculistiche (cataratta, maculopatie, ipoacusie, s. vertiginosa, ecc.)	38
% con disturbi comportamentali	*50%*	*% con patologie orl-oculistiche*	*22%*
Patologie osteo-articolari (fratture, poliartrosi, collassi vertebrali, osteoporosi, ecc.)	65	Patologie polmonari (BPCO, polmoniti, bronchiti, ecc.)	8
% con patologie osteo-articolari	*38%*	*% con patologie polmonari*	*5%*
Patologie cardiache (FA, IMA, cardiopatia ischemica, scompenso cardiaco, ecc.)	36	Patologie genito-urinarie (IPB, IRC, cacolosi, ecc.)	95
% con patologie cardiache	*21%*	*% con patologie genito-urinarie*	*55%*
Ipertensione arteriosa	71	Tumori in atto o in esiti (mammella, colon, prostata, epatocarcinoma, linfomi, ecc.)	7
% con ipertensione arteriosa	*41%*	*% con tumori in atto o in esiti*	*4%*
Patologie cerebrali (TIA, ictus, afasia, emiplegia, disfagia, ecc.)	25	Piaghe da decubito (sacro, arti inferiori e superiori, ecc.)	4
% con patologie cerebrali	*14%*	*% con piaghe da decubito*	*2%*
Diabete e dismetabolismi (ipercolesterolemia, iperuricemia, dislipidemia, ecc.)	34	Patologie epatiche (cirrosi, epatiti, ecc.)	3
% con diabete e dismetabolismi	*20%*	*% con patologie epatiche*	*2%*
Patologie addominali (diverticoli, colelitiasi, ernia iatale, gastriti, ecc.)	79	Totale degli ospiti ricoverati	173
% con patologie addominali	*46%*		



Analisi del personale dipendente - Al 31/12/2022 il personale dipendente in forza alla Società è costituito da n. 9 unità, di cui n. 1 direttore sanitario, n. 1 direttore amministrativo, n. 1 medico, n. 2 addetti all'amministrazione, n. 1 addetto al servizio farmacia e n. 3 operai del servizio manutenzione.

Riportiamo la seguente tabella che mostra la dinamica della forza lavoro nel quinquennio 2018 – 2022:

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Personale medico	-	-	-	-	2
Personale amministrativo	3	3	3	3	3
Addetto alla farmacia	1	1	1	1	1
Operai della manutenzione	3	3	3	3	3
Totale	7	7	7	7	9

Si dà atto che ai lavoratori dipendenti, tutti assunti con contratto di lavoro subordinato a tempo indeterminato, di cui solo n. 1 a part-time, è stato applicato il CCNL delle Istituzioni ed Iniziative di Assistenza Sociale (UNEBA). Evidenziamo che i lavoratori dipendenti della Cooperativa sono, ormai da molti anni, in numero ridotto per la scelta del Consiglio d'Amministrazione di appaltare ad altre società la maggior parte dei servizi; di conseguenza il personale dipendente ha funzioni di direzione, amministrazione e coordinamento ovvero svolge attività di manutenzione e di controllo degli impianti.

Riportiamo, di seguito, un prospetto informativo sul personale dipendente della Società al 31/12/2021:

	Altre informazioni
Lavoratori - non Soci	Il vigente Statuto non prevede la figura del socio-lavoratore ai sensi della Legge n. 142/2001.
Lavoratori svantaggiati	Nessun lavoratore dipendente appartiene alle categorie protette.
Anzianità lavorativa	Due dipendenti hanno un'anzianità inferiore ai 5 anni, mentre solo due dipendenti hanno un'anzianità inferiore ai 10 anni; cinque lavoratori possiedono un'anzianità superiore ai 15 anni.
Classi d'età	Tre dipendenti hanno un'età compresa tra i 40 ed i 50 anni; quattro dipendenti hanno un'età tra i 50 ed i 60 anni; mentre solo per due lavoratori dipendenti l'età è superiore ai 60 anni.
Titolo di studio	Due dipendenti (medici) possiedono una laura specialistica; cinque hanno conseguito il diploma di scuola media superiore, mentre, solo in due hanno il diploma di scuola media inferiore.
Formazione	Nell'anno 2022 tutti i dipendenti hanno partecipato a corsi di formazione/aggiornamento, in particolare, il personale medico.

Altri soggetti che operano nella Residenza Sanitaria Assistenziale – Evidenziamo che nel corso del 2022 sono stati assunti con contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato n. 2 medici specialisti in geriatria fra i quali il Direttore Sanitario. Ricordiamo che la maggior parte dello staff medico lavora nella RSA come liberi professionisti; il personale della "KCS Caregiver Cooperativa Sociale" è il gruppo più numeroso degli operatori della RSA e si occupa dei servizi sopra illustrati.

ESAME DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Vengono di seguito riportati alcuni indicatori relativi alla dimensione patrimoniale ed economica della Cooperativa, ritenuti dagli Amministratori basilari ai fini dell'attuale edizione del bilancio sociale. Trattasi del patrimonio sociale e degli investimenti nelle immobilizzazioni, i cui saldi al 31/12/2022 verranno confrontati con la dinamica delle medesime poste patrimoniali nel quinquennio 2018 – 2022. Esamineremo, altresì, la composizione dei ricavi per prestazioni di servizi ed altri proventi per fonti di produzione del valore nonché la distribuzione del valore prodotto agli stakeholders interni ed esterni, confrontando tali componenti economiche con la dinamica degli stessi valori nel periodo 2018 - 2022.

Esame del patrimonio sociale - La voce "patrimonio netto", costituita da capitale sociale, riserve patrimoniali e dagli utili degli esercizi precedenti e di quello in corso, ammonta al 31/12/2022 a 6.687.412 euro rispetto ai 7.036.786 euro di fine esercizio 2021. Specifichiamo che il capitale sociale ammonta al 31/12/2022 a 42.216 euro, essendo aumentato nel corso dell'esercizio di 2.014 euro per la sottoscrizione di nuove azioni nonché diminuito di 2.040 euro per il rimborso di azioni ai Soci receduti o defunti. Diamo atto, inoltre, che la riserva statutaria si è incrementata di 362 euro a seguito della destinazione di azioni non rimborsate agli eredi di Soci defunti o receduti. Informiamo, infine, che per effetto della deliberazione dell'Assemblea sociale del 21 giugno 2022, la perdita dell'esercizio 2021, pari a 150.686 euro, è stata coperta mediante il parziale utilizzo del fondo di riserva straordinaria, specificando che tutte le riserve patrimoniali sono indivisibili per espressa disposizione dello Statuto.

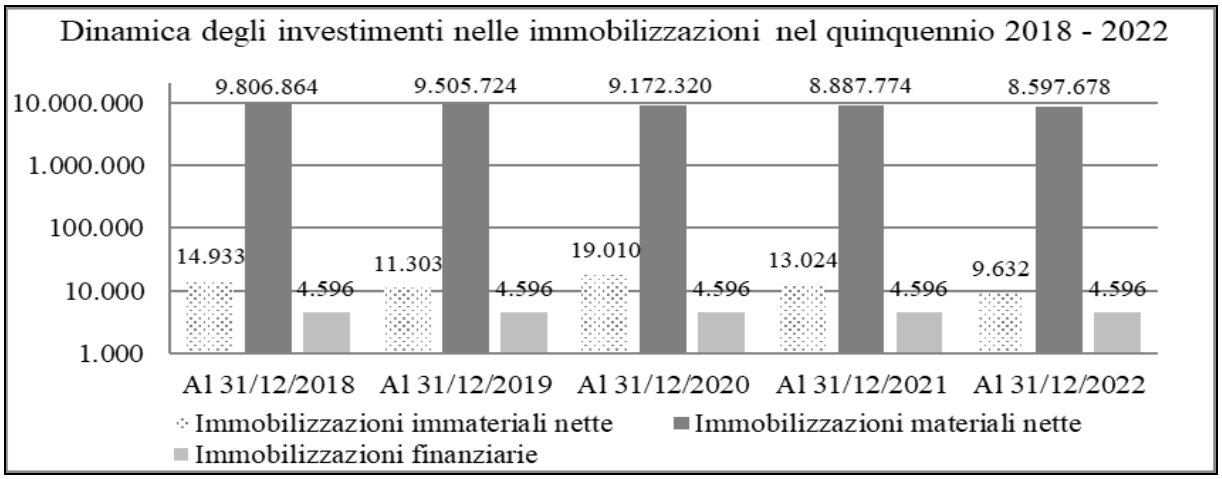
Di seguito riportiamo la dinamica di tale dimensione patrimoniale relativa al quinquennio 2018 - 2022:

Esame del patrimonio sociale nel quinquennio 2018 - 2022					
	Al 31/12/2018	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022
Capitale sociale	40.718	41.415	41.673	42.242	42.216
Riserva legale	2.226.417	2.230.534	2.235.897	2.235.897	2.235.897
Riserva statutaria	5.113	5.630	6.016	6.326	6.688
Riserva di rivalutazione	4.771	4.771	4.771	4.771	4.771
Altre riserve patrimoniali	5.043.200	5.052.394	5.064.373	4.898.236	4.747.550
Utile (perdita) d'esercizio	13.723	17.878	-166.137	-150.686	-349.710
Patrimonio netto	7.333.942	7.352.622	7.186.593	7.036.786	6.687.412

Analisi degli investimenti nelle immobilizzazioni - Le immobilizzazioni totali esposte in bilancio chiuso al 31/12/2022 ammontano a 8.611.906 euro contro 8.905.394 euro di fine esercizio 2021. Di

seguito esponiamo la dinamica degli investimenti nelle immobilizzazioni nel quinquennio 2018 - 2022:

Analisi degli investimenti nelle immobilizzazioni nel quinquennio 2018 - 2022					
	Al 31/12/2018	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali nette	14.933	11.303	19.010	13.024	9.632
Immobilizzazioni materiali lorde	18.854.683	18.943.073	18.989.044	19.067.078	19.085.872
Fondo ammortamento	-9.047.819	-9.437.349	-9.816.724	-10.179.304	-10.488.194
Immobilizzazioni materiali nette	9.806.864	9.505.724	9.172.320	8.887.774	8.597.678
Immobilizzazioni finanziarie	4.596	4.596	4.596	4.596	4.596
Totale immobilizzazioni	9.826.393	9.521.623	9.195.926	8.905.394	8.611.906



La voce "immobilizzazioni materiali", rappresentata da immobili, impianti specifici e generici, macchinari ed attrezzature, mobili ed arredi nonché altri cespiti, al lordo dei fondi di ammortamento, ammonta al 31/12/2022 a 19.085.872 euro, di cui 16.231.193 euro e 1.126.187 euro sono costituiti, rispettivamente, da immobili e mobili ed arredi della Casa di riposo; 1.079.871 euro sono costituiti da macchinari, impianti specifici ed attrezzature in dotazione, prevalentemente, alla stessa Casa di riposo. Evidenziamo che rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali si incrementano per 78.833 euro a seguito di nuovi investimenti in cespiti aziendali. Gli investimenti dell'esercizio 2022 alla voce "terreni e fabbricati" di complessivi 19.840 euro riguardano il saldo dei lavori di realizzazione di un campo di paddle. Gli incrementi alla voce "attrezzature industriali e commerciali" per 15.620 euro riguardano principalmente: l'acquisto di n. 1 vasca assistita per il bagno degli Ospiti (4.150 euro), la sostituzione di n. 1 cuoci-pasta a gas della cucina (4.500 euro), la sostituzione di n. 27 estintori (2.133 euro), l'acquisto di n. 2 carrozzine, n. 5 deambulatori e n. 1 esercitatore a pedale (1.162 euro) ed altri acquisti diversi di valore inferiore a 1.000 euro. L'incremento registrato alla voce "altri beni" di 43.373 euro riguarda la sostituzione dell'impianto di controllo accessi

per 3.700 euro, l'acquisto di n. 2 personal computer con monitor e stampante e n. 4 notebook per la formazione della cartella sanitaria elettronica per 3.800 euro, l'acquisto di arredi vari per lo Chalet per 9.500 euro, l'acquisto di arredi vari per le camere della RSA per 3.400 euro e l'acconto per l'installazione di un nuovo programma di intelligenza artificiale per la cura degli Ospiti per 20.250 euro. Per quanto attiene ai decrementi delle immobilizzazioni materiali si segnala soltanto il giroconto di beni non più utilizzabili e particolarmente usurati per un totale complessivo di 60.000 euro circa.

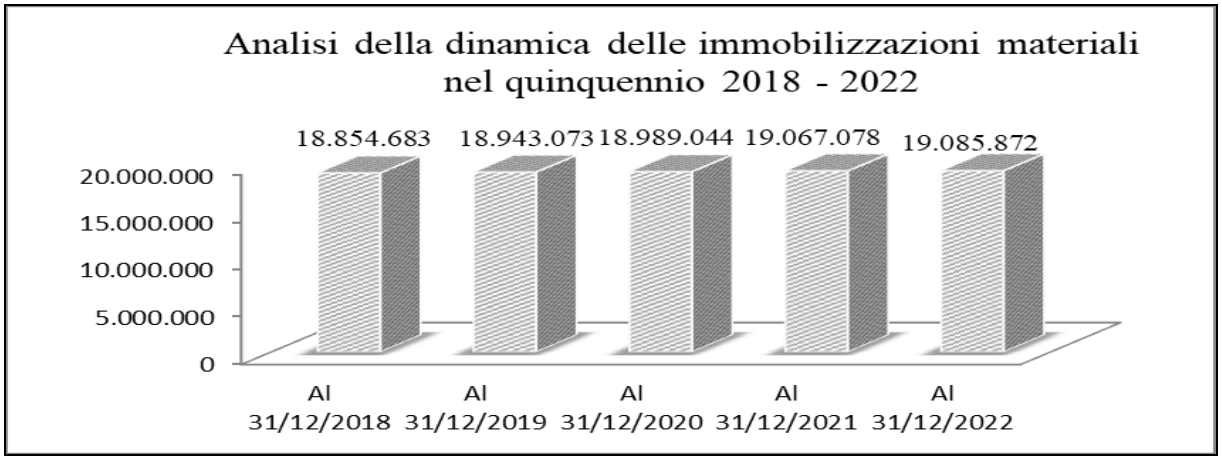
Riportiamo, di seguito, il prospetto per l'analisi della composizione delle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, confrontata con la dinamica delle stesse voci patrimoniali relativamente al quadriennio 2018 – 2021. Inoltre, nel seguente prospetto, illustriamo la dinamica degli investimenti e disinvestimenti nelle immobilizzazioni materiali nello stesso intervallo intercorrente tra gli anni 2018 - 2022, illustrando la natura degli scostamenti più significativi:

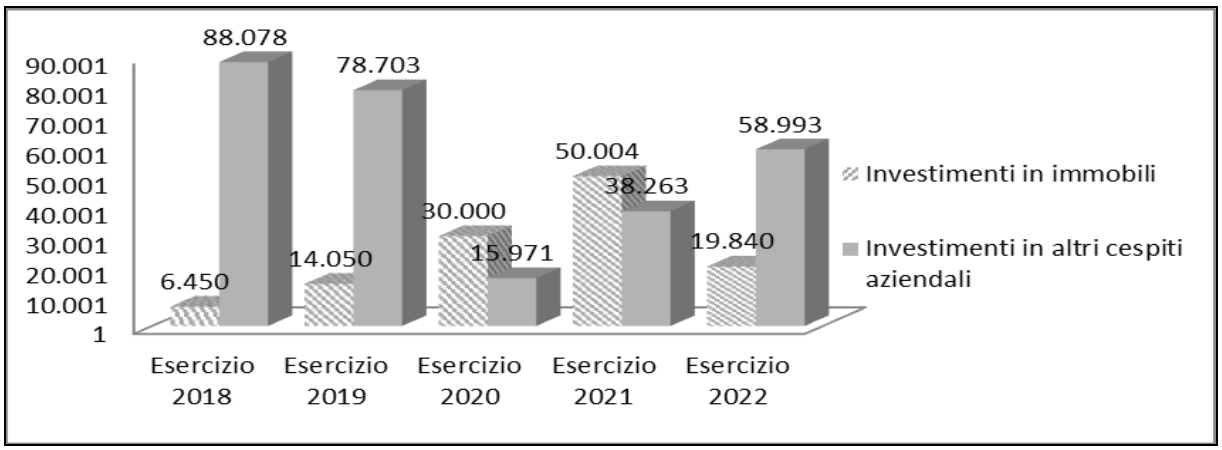
Analisi della composizione delle immobilizzazioni materiali nel quinquennio 2018 - 2022					
	Al 31/12/2018	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022
Immobili della Residenza socio-sanitaria	16.189.194	16.203.244	16.203.244	16.231.193	16.231.193
Immobili del Parco	275.590	275.590	305.590	327.645	347.485
Macchinari, impianti specifici ed attrezzature	1.003.089	1.060.608	1.073.689	1.098.235	1.079.871
Mobili ed arredi	1.110.835	1.113.235	1.113.235	1.113.235	1.126.187
Altri beni (macchine d'ufficio, autoveicoli, ecc.)	275.975	290.396	293.286	296.770	301.136
Totale immobilizzazioni materiali	18.854.683	18.943.073	18.989.044	19.067.078	19.085.872
Analisi degli investimenti negli immobili e in altri cespiti aziendali nel periodo 2018 - 2022					
	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Investimenti in immobili	6.450	14.050	30.000	50.004	19.840
Investimenti in altri cespiti aziendali	88.078	78.703	15.971	38.263	58.993
Investimenti totali	94.528	92.753	45.971	88.267	78.833
Cessioni di immobili	0	0	0	0	0
Alienazioni di altri cespiti aziendali	4.700	4.363	0	10.233	60.039
Disinvestimenti totali	4.700	4.363	0	10.233	60.039

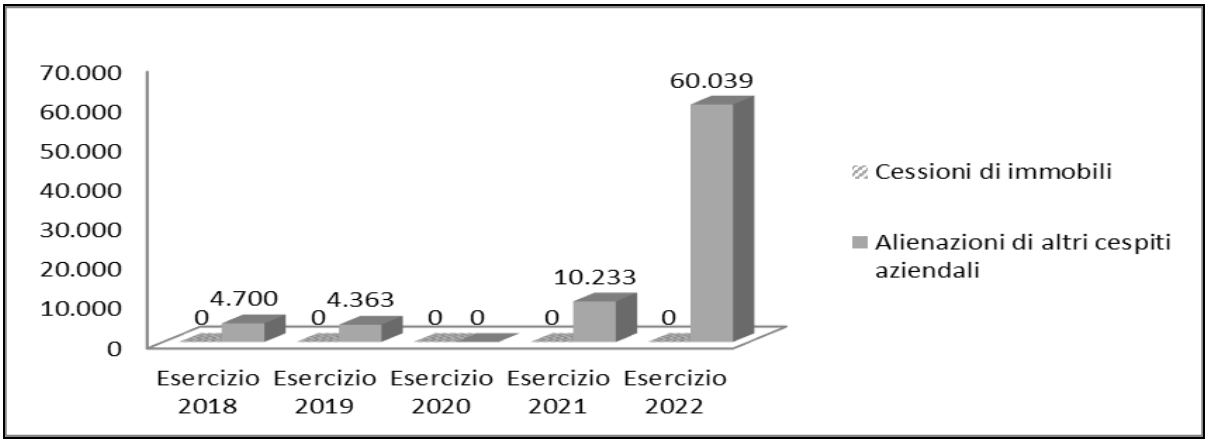
Rammentiamo che nell'esercizio 2010 le immobilizzazioni totali lorde passavano da 11.991.049 euro a 20.064.091 euro, registrando incrementi per nuove acquisizioni di beni pari a 10.545.821 euro e decrementi per cessioni di beni pari a 2.472.779 euro: gli incrementi riguardavano il completamento dei lavori di ristrutturazione immobiliare della Casa di riposo e l'entrata in funzione di impianti e

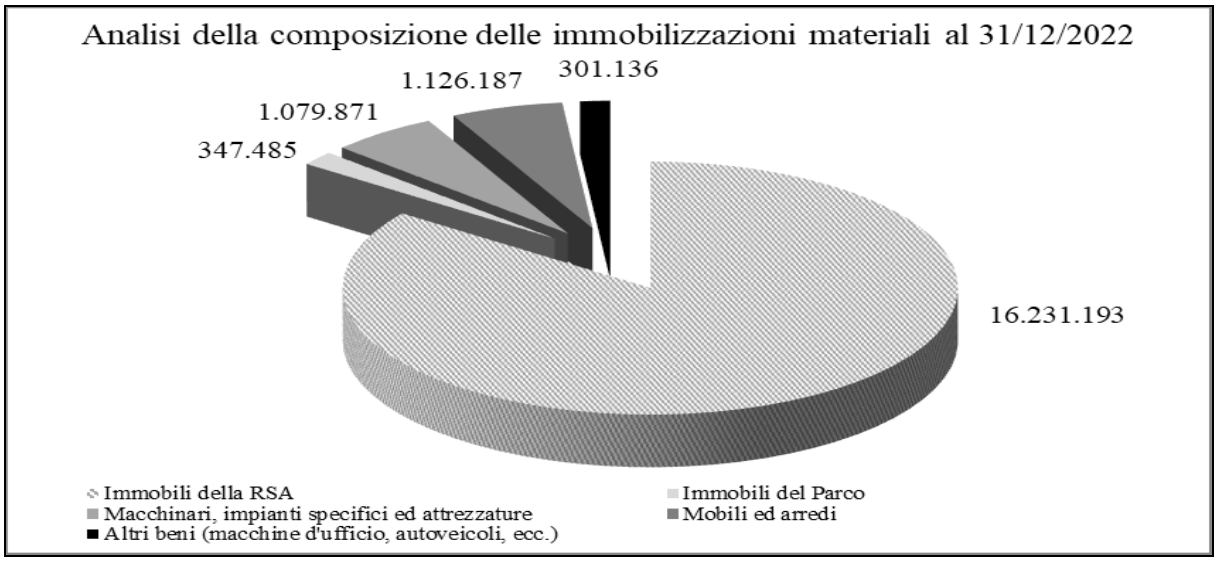
macchinari della nuova RSA, mentre il decremento ha riguardato l'alienazione dell'auditorium alla BCC di Carate Brianza. Gli investimenti nella ristrutturazione immobiliare sono terminati nell'anno successivo che ha registrato investimenti per 616.235 euro, di cui 519.506 euro in immobili; nel 2011 l'operazione di cessione della villa padronale ha comportato altresì un decremento di 2.315.631 euro. Negli esercizi successivi al 2011 si sono registrati investimenti costanti e di ammontare più contenuto.

Riportiamo di seguito i grafici che ci aiutano a comprendere la dimensione patrimoniale riguardante la dinamica degli investimenti e disinvestimenti nelle immobilizzazioni materiali nell'arco quinquennale 2018 – 2022 e l'analisi sulla composizione della predetta voce di bilancio iscritta a fine esercizio 2022:





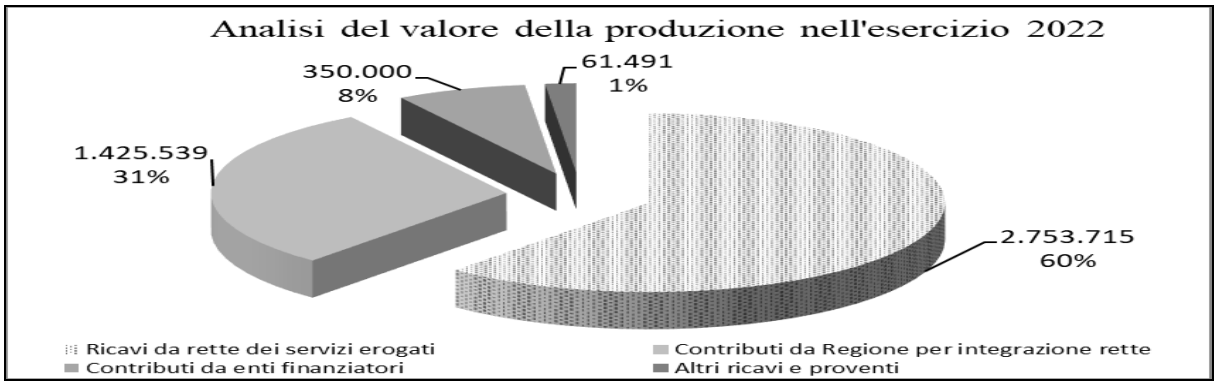




Analisi delle fonti di creazione del valore - Rileviamo che il totale del valore prodotto dell'anno 2022 ammonta a 4.916.278 euro, registrando un aumento di 263.897 euro rispetto allo scorso esercizio: tale incremento è stato generato, in via prevalente, dall'aumento della voce "ricavi da servizi erogati" sia verso utenti privati per 189.035 euro, sia nei confronti di enti pubblici per 40.711 euro; si registra un ulteriore aumento alla voce "altri ricavi e proventi" pari a 48.785 euro imputabile, prevalentemente, al credito d'imposta sui maggiori consumi di energia elettrica e gas per gli anomali incrementi tariffari. Evidenziamo che il totale del valore prodotto nell'anno 2022 presenta un aumento rispetto alla media quadriennale 2018 – 2021 (4.737.835 euro): tale aumento è imputabile all'aumento dei ricavi da servizi per una maggiore occupazione dei posti-letto che, tuttavia, nel 2022 è sempre stata inferiore a quella degli anni 2018 e 2019, precedenti al periodo pandemico. Si aggiunga che nel triennio 2020 – 2022, alla formazione di un maggior valore prodotto hanno concorso l'aumento dei contributi di altri enti finanziatori e le erogazioni aggiuntive disposte da Regione Lombardia rispetto ai contributi ordinari.

Analisi del valore della produzione nel quinquennio 2018 - 2022					
	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Ricavi da utenti e famiglie (rette dei servizi erogati)	3.044.891	3.106.334	2.642.322	2.705.439	2.894.474
Ricavi da enti locali (rette dei servizi erogati)	130.655	111.616	111.393	81.972	122.683
Rimborso di spese sanitarie (contributi da Regione)	1.394.450	1.391.746	1.425.539	1.478.284	1.465.916
Contributi da enti finanziatori (in conto esercizio, ecc.)	250.000	220.000	350.000	350.000	350.000
Altri ricavi e proventi della gestione ordinaria	9.110	43.082	56.848	32.439	81.224
Proventi finanziari e da contributi 5 per mille	3.108	2.223	4.643	1.674	1.781
Proventi straordinari (plusvalenze da cessione di beni, ecc.)	1.000	0	0	2.573	200
Totale del valore prodotto	4.833.214	4.875.001	4.590.745	4.652.381	4.916.278

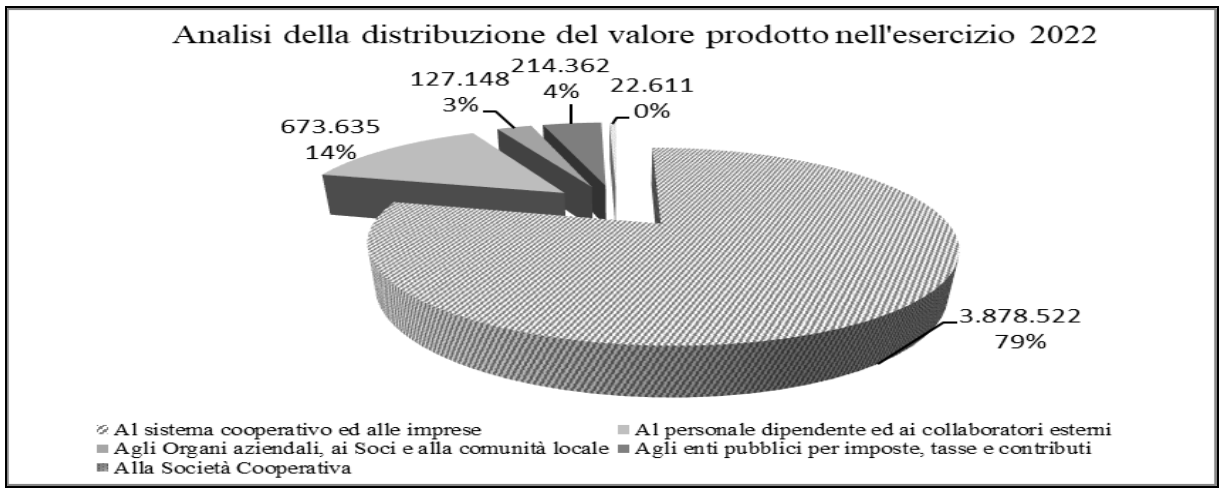
Il grafico successivo descrive l'incidenza delle principali fonti di creazione del valore nell'anno 2022:



Analisi della distribuzione del valore prodotto - Riportiamo il seguente prospetto di analisi della distribuzione del valore prodotto per gli stakeholders interni ed esterni nel quinquennio 2018 – 2022:

Analisi della distribuzione del valore prodotto nel quinquennio 2018 - 2022						
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Al sistema cooperativo per acquisto di beni/servizi	*2.967.631*	*2.960.420*	*2.975.494*	*2.873.863*	*2.905.089*	*3.091.631*
- cooperative sociali (KCS Carigiver Soc. Coop.)	2.964.723	2.957.343	2.972.365	2.870.818	2.902.117	3.087.840
- credito cooperativo (BCC di Carate Brianza)	2.908	3.077	3.129	3.045	2.972	3.791
Ad altre imprese ed enti per acquisto di beni/servizi	*522.572*	*581.021*	*615.130*	*621.409*	*648.072*	*780.580*
Al personale dipendente	*298.301*	*319.382*	*305.789*	*312.716*	*319.999*	*471.349*
Ai collaboratori esterni (medici, consulenti, ecc)	*190.603*	*200.170*	*222.886*	*267.304*	*266.074*	*202.286*
Ad Amministratori, Sindaci ed organi istituzionali	*66.460*	*66.554*	*67.048*	*64.442*	*65.600*	*66.205*
Ai Soci	*78.194*	*101.877*	*81.267*	*34.695*	*40.227*	*51.699*
- per iniziative ed attività rivolte ai soci	78.194	101.877	81.267	34.695	40.227	51.699
- per ristorni ai soci	0	0	0	0	0	0
A soggetti ed enti finanziatori	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*6.311*
- banche (BCC di Carate Brianza)	0	0	0	0	0	6.311
Ad enti ed associazioni locali (erogazioni liberali)	*5.490*	*4.790*	*5.340*	*18.710*	*6.500*	*9.244*
Agli enti pubblici per imposte, tasse e contributi	*188.960*	*184.546*	*184.634*	*178.376*	*179.279*	*214.362*
- Amministrazione Finanziaria dello Stato	2.258	3.431	8.311	2.250	2.325	3.205
- INPS ed INAIL	85.493	84.672	76.978	78.067	80.630	113.785
- Regione	0	0	0	0	0	0
- altri enti pubblici (Comune di Carate Brianza)	101.209	96.443	99.345	98.059	96.324	97.372
Al fondo di promozione e sviluppo cooperativo	*889*	*412*	*536*	*0*	*0*	*0*
Alla Società Cooperativa	*445.094*	*414.042*	*416.877*	*219.230*	*221.541*	*22.611*
- risultato netto destinato a/coperto con riserve patrimoniali	28.742	13.311	17.342	-166.137	-150.686	-349.710
- ammortamenti di cespiti e beni immateriali	414.119	398.996	397.523	385.367	372.227	372.321
- accantonamenti e svalutazione dei crediti	2.233	1.735	2.012	0	0	0
Totale del valore distribuito	4.764.194	4.833.214	4.875.001	4.590.745	4.652.381	4.916.278

Dall'analisi della tabella sopra riportata evidenziamo che la voce più importante è rappresentata dalla distribuzione del valore "al sistema cooperativo per acquisto di beni e servizi" che ammonta nell'anno 2022 a 3.091.631 euro e rappresenta circa il 63% dell'intero valore prodotto e distribuito dalla Società: tale voce registra un incremento in valore assoluto sia rispetto alla media del quadriennio 2018 – 2021 sia rispetto al biennio 2020 – 2021 a causa degli effetti delle chiusure e dei restringimenti registrati nel periodo pandemico; anche la percentuale sul totale del valore distribuito risulta lievemente aumentata. E' la cooperativa di gestione dei servizi socio-sanitari e assistenziali a rappresentare il peso esclusivo di tale voce: infatti, sul totale di 3.091.631 euro, il fatturato della KCS Carigiver Soc. Coop. Sociale ammonta a 3.087.840 euro, pari a circa il 100%. La distribuzione del valore "al sistema delle altre imprese ed enti per acquisto di beni e servizi" passa da 648.072 euro del 2021 a 780.580 euro, facendo registrare un significativo aumento, sia in valore assoluto (132.508 euro) sia in termini percentuali a causa dei maggiori acquisti di beni per il contrasto alla pandemia e degli aumenti di prezzi dell'energia elettrica e del gas. Un notevole incremento viene è registrato alla voce "valore distribuito al personale dipendente" (151.350 euro) passando da 319.999 del 2021 a 471.349 euro per le assunzioni dei medici. Un certo aumento è registrato anche dalla voce del valore distribuito "ai Soci" (5.532 euro) che passa da 40.227 euro del 2021 a 51.699 euro: siamo, tuttavia, di fronte a valori modesti rispetto alla media del triennio 2017 – 2020, registrata nel periodo antecedente alla pandemia. Le altre voci non registrano nel 2022 significativi aumenti rispetto all'anno 2021: "agli enti pubblici per imposte, tasse e contributi" (35.083 euro), "agli enti finanziatori" (6.311 euro) e "ad enti ed associazioni per liberalità (2.744 euro). Diminuisce, invece, la distribuzione del valore prodotto "ai collaboratori esterni," di 63.788 euro a causa del loro diminuito impiego per l'assunzione con contratti di lavoro subordinato dei due medici. Subisce, infine, il maggior decremento il valore distribuito alla Società che passa da 445.094 euro del 2017 a 219.230 euro del 2020, 221.541 euro del 2021 fin quasi ad azzerarsi nel 2022 (22.611 euro). Il grafico successivo mostra l'incidenza degli stakeholders nella distribuzione del valore prodotto nell'anno 2022: i primi sono il sistema delle cooperative e delle altre imprese con il 79%; seguono il personale dipendente ed i collaboratori esterni a cui sono state distribuite risorse per un totale del 14%; è sempre elevato il peso delle risorse riallocate al sistema pubblico per imposte, tasse e contributi (4%).



VERIFICA DEGLI OBIETTIVI GESTIONALI DELL'ESERCIZIO 2022

Si illustrano, di seguito, gli obiettivi gestionali dell'esercizio 2022, prefissati dalle Direzioni Sanitaria ed Amministrativa, il grado di raggiungimento dei risultati nonché i suggerimenti e le azioni correttive: relativamente all'ambito socio-sanitario, alla sicurezza dei luoghi di lavoro, all'ambito amministrativo nonché alle politiche ambientali, descrivendo le attività e gli operatori coinvolti nei processi aziendali.

Ambito socio-sanitario

Obiettivo:	stesura ed attuazione dei piani di assistenza (P.I. / PAI).
Attività:	Operatori coinvolti:
riunioni d'equipe e corsi interni di formazione.	direzione sanitaria, staff medico-infermieristico, ASA, servizi di fisioterapia e di animazione.
Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
obiettivo parzialmente raggiunto nell'anno 2022: proseguirà negli anni successivi.	integrare i P.I./ PAI nella cartella clinica informatizzata e proseguire i corsi interni di formazione.

Obiettivo:	miglioramento delle competenze del personale del nucleo Alzheimer.
Attività:	Operatori coinvolti:
formazione sull'Alzheimer e sui relativi disturbi comportamentali; consolidamento di terapie non farmacologiche (doll therapy, stimolazione cognitivo e sensoriale, arte e musico - terapia).	direzione sanitaria, psicologo, staff medico-infermieristico, ASA, servizio di animazione.
Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
obiettivo parzialmente raggiunto nell'anno 2022: proseguirà negli anni successivi.	formazione del personale ASA e del servizio di animazione attraverso corsi specifici su "approccio capacitante" con persone affette da demenza.

Obiettivo:	utilizzo graduale della "cartella clinica informatizzata" e formazione del personale.
Attività:	Operatori coinvolti:
utilizzo delle schede di valutazione, gestione di eventi (quali, ad esempio, cadute, contenzioni, lesioni da decubito, ecc.); inserimento dei referti e consensi informati; compilazione del PI / PAI.	direzioni sanitaria ed amministrativa, staff medico-infermieristico, responsabile e personale ASA, servizi di fisioterapia ed animazione nonché consulenti e fornitori di software gestionali.
Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
obiettivo raggiunto nell'anno 2022: proseguirà nell'anno 2023.	utilizzo del fascicolo sanitario elettronico e formazione continua specifica a tutto lo staff medico infermieristico e al responsabile e personale ASA; integrazione delle schede SOSIA in CBA e formazione di operatori addetti alla rendicontazione.

Obiettivo rivolto agli Ospiti:	mantenere i contatti tra Ospiti e loro familiari.
Attività:	Operatori coinvolti:
videochiamate ed incontri protetti; incontri in presenza e uscite con i parenti (da giugno 2022).	direttore sanitario, medici ed infermieri e servizio animazione, responsabile e operatori ASA.
Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
obiettivo raggiunto nell'anno 2022: proseguirà nell'anno 2023.	Ripresa delle attività di socializzazione tra Ospiti ed i loro familiari mediante eventi ricreativi e culturali, offerti all'interno della RSA ed all'esterno.

Obiettivo	aggiornamento procedure e protocolli.
Attività:	Operatori coinvolti:
aggiornamento "procedura ingresso parenti" secondo la normativa vigente (giugno 2022); definizione del Piano Operativo Pandemico secondo le indicazioni di ATS Brianza (agosto 2022).	direttore sanitario e responsabile dei servizi della società KCS.
Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
obiettivo parzialmente raggiunto nell'anno 2022: proseguirà nel 2023 e negli anni successivi l'aggiornamento continuo di procedure e protocolli.	eventi formativi a tutto il personale della KCS circa gli aggiornamenti di procedure e protocolli.

Obiettivo rivolto agli Ospiti:	attivazione del progetto CIAO! della Fondazione Amplifon: eventi ricreativi e culturali, attività di socializzazione e motorie in rete.
Attività:	Operatori coinvolti:
visite guidate in città italiane ed europee, lezioni di yoga, concerti e manifestazioni teatrali grazie alla dotazione di due televisori per l'interazione.	servizio di animazione, direttore sanitario, responsabile servizi e personale ASA della KCS.
Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
obiettivo parzialmente raggiunto nell'anno 2022 (avvio solo a ottobre 2022): proseguirà nel 2023.	maggiore coinvolgimento di Ospiti e parenti nella fruizione di attività ed eventi relativi al progetto.

Obiettivo rivolto agli Ospiti:	eventi ricreativi, culturali e di socializzazione in RSA ed all'esterno.
Attività:	Operatori coinvolti:
gite all'isola dei pescatori sul Lago Maggiore (giugno 2022) ed in Valtellina (6 ottobre 2022); concerti in presenza, offerti agli Ospiti e parenti.	Servizio di animazione, Direttore Sanitario, Caposervizio KCS, personale ASA, medico-infermieristico, riabilitativo.
Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
obiettivo raggiunto nell'anno 2022: proseguirà nell'anno 2023.	raccogliere dagli Ospiti le proposte circa le gite all'esterno e gli eventi da preparare nella RSA.

Sicurezza dei luoghi di lavoro

Obiettivo:	adozione di un nuovo sistema di verifica e rendicontazione dei controlli impiantistici.
Attività:	Operatori coinvolti:
azioni ed interventi correttivi e migliorativi su strutture ed impiantistica della RSA; formazione del personale operante.	R.S.P.P. e personale manutentivo della Cooperativa nonché imprese esterne per la manutenzione.
Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
obiettivo parzialmente raggiunto nell'anno 2022: proseguirà negli anni successivi	effettuare controlli periodici da parte del RSPP e del personale della manutenzione della Società.

Obiettivo:	interventi migliorativi sulla qualità dell'ambiente con sanificazione dei luoghi di lavoro e di residenza degli Ospiti
Attività:	Operatori coinvolti:
utilizzo di strumenti e procedure al fine di ottenere una maggior sicurezza sanitaria nei luoghi di degenza degli Ospiti; redazione di un nuovo protocollo per gli interventi delle ditte esterne per la sanificazione degli ambienti con appositi macchinari nonché ad intervalli regolari	RSPP e personale manutentivo della Cooperativa nonché imprese esterne per la manutenzione.
Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
obiettivo parzialmente raggiunto nell'anno 2022: proseguirà negli anni successivi	effettuare controlli periodici da parte del personale della manutenzione della Cooperativa.

Ambito amministrativo

Obiettivo:	verifica dei protocolli relativi al ciclo del personale, ciclo acquisti e vendite e revisione del programma di rilevazione degli accessi e delle presenze degli operatori
Attività:	Operatori coinvolti:
revisione del programma di gestione delle rilevazioni delle presenze del personale dipendente, degli operatori e dei familiari e nuova modalità di trasmissione dei dati allo studio di consulenza del lavoro e di pagamento delle spettanze mensili; modifica delle modalità di gestione degli acquisti con specifico riguardo alla redazione dei moduli di richiesta degli ordini; modifica delle modalità di gestione della fatturazione ai clienti con l'identificazione delle partite scoperte e la relativa richiesta di rientro; stesura di apposite e nuove procedure operative.	direttore ed ufficio amministrazione
Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
obiettivo raggiunto nell'anno 2022: proseguirà negli anni successivi per il controllo dei processi	verificare l'adozione dei nuovi protocolli e procedure mediante controlli periodici che confermino la validità della metodologia finora attivata

PIANO DEGLI OBIETTIVI GESTIONALI PER L'ESERCIZIO 2023

Illustriamo, sinteticamente, il piano degli obiettivi gestionali dell'esercizio 2022, evidenziando i progetti e le attività da svolgere, gli operatori coinvolti nonché i tempi previsti per il loro conseguimento, relativamente all'ambito socio–sanitario, alla sicurezza e alle politiche organizzative.

Ambito socio-sanitario

Obiettivo:	potenziamento delle competenze relazionali e del personale del nucleo Alzheimer.
Attività:	Operatori coinvolti:
formazione continua sull'Alzheimer e sulle manifestazioni comportamentali; consolidamento delle terapie non farmacologiche (doll therapy, stimolazione cognitiva sensoriale, arte e musicoterapia); utilizzo di tecniche conversazionali ovvero di "approccio capacitante" nelle relazioni.	direzione sanitaria, psicologo, staff medico-infermieristico, ASA e servizio di animazione.
Tempi previsti per il conseguimento:	riunioni periodiche e corsi durante l'anno; fine anno 2023.

Obiettivo:	completo utilizzo della "cartella clinica informatizzata" e formazione del personale.
Attività:	Operatori coinvolti:
compilazione della sezione anamnestica per tutte le figure professionali; utilizzo delle schede di valutazione, gestione degli eventi (quali, cadute, contenzioni, lesioni da decubito, ecc); monitoraggio dei mezzi di contenzione, cambi postura, inserimento di referti e consensi informati; redazione del P.I./PAI e compilazione dei SOSIA.	direzioni sanitaria ed amministrativa, staff medico-infermieristico, responsabile e personale ASA, servizi di fisioterapia ed animazione nonché i consulenti / fornitori di software gestionali.
Tempi previsti per il conseguimento:	riunioni periodiche durante l'anno; fine anno 2023.

Obiettivo rivolto agli Ospiti:	progetto "BrainArt: stimolazione delle competenze cognitive residue e motorie degli Ospiti del reparto Alzheimer.
Attività:	Operatori coinvolti:
stimolazione delle competenze cognitive residue nei pazienti con malattia di Alzheimer attraverso l'utilizzo di un tablet multimediale che stimola la memoria, l'attenzione, il linguaggio e favorisce la socializzazione tra gli Ospiti: il progetto è stato sviluppato insieme all'ATS Brianza	medici del reparto Alzheimer, infermieri, ASA, psicologo, educatrici e fisioterapisti.
Tempi previsti per il conseguimento:	durata per tutto l'anno 2023.

Obiettivo rivolto agli Ospiti:	favorire la sicurezza delle persone nel nucleo Alzheimer attraverso il monitoraggio notturno con Ancelia- progetto esteso anche agli ospiti del settore C

Attività:	Operatori coinvolti:
sopralluogo per installazione dei sensori Ancelia; comunicazione interna ed esterna (parenti e sindacati) del progetto di monitoraggio notturno; formazione degli operatori; utilizzo dei dati per ridurre i rischi di caduta e per uso di contenzione.	direzione sanitaria e amministrativa, personale manutentori, caposervizio KCS e tutto lo staff.
Tempi previsti per il conseguimento:	durante l'anno 2023.

Obiettivo rivolto agli Ospiti:	adozione del metodo "Gentlecare".

Attività:	Operatori coinvolti:
attività di formazione tramite un seminario per tutti gli operatori della RSA: corso in tre giornate per l'applicazione del metodo "Gentlecare".	direzione sanitaria e amministrativa, personale manutentori, caposervizio KCS e tutto lo staff.
Tempi previsti per il conseguimento:	durante l'anno 2023

Sicurezza dei luoghi di lavoro

Obiettivo:	redazione di un piano di interventi di manutenzione programmata.

Attività:	Operatori coinvolti:
elenco dettagliato di operazioni di manutenzione ordinaria e straordinaria da eseguire nei prossimi anni, con la predisposizione ed approvazione da parte dell'Organo di Vertice di budget di spesa.	RSPP e personale manutentivo della Cooperativa nonché imprese esterne per la manutenzione.
Tempi previsti per il conseguimento:	riunioni periodiche durante l'anno; fine anno 2023.

Politiche ambientali

Obiettivo:	piano di intervento di conservazione sulla popolazione arborea presente nel parco.

Attività:	Operatori coinvolti:
studio di valutazione fitosanitaria delle specie arboree presenti nel parco e realizzazione di un piano per la migliore distribuzione delle stesse; programmazione di interventi di manutenzione e riduzione del secco all'interno dell'area boschiva; effettuazione di azioni di miglioramento dei percorsi nel parco dedicati a Ospiti della RSA.	personale della manutenzione, agronomo incaricato e direzione tecnico – amministrativa.
Tempi previsti per il conseguimento:	riunioni periodiche durante l'anno; fine anno 2023

Ambito amministrativo

Obiettivo:	riorganizzazione e gestione dei sistemi di comunicazione di posta elettronica.
Attività:	Operatori coinvolti:
introduzione di nuovi indirizzi di posta elettronica e chiusura di indirizzi obsoleti; redazione di un nuovo protocollo per la gestione della posta elettronica.	direzione amministrativa, personale amministrativo e società esterne di gestione del software.
Tempi previsti per il conseguimento:	riunioni periodiche durante l'anno: obiettivo da raggiungere nell'anno 2023.

PROSPETTIVE FUTURE

L'esercizio 2022, come traspare dalla lettura della relazione sulla gestione, predisposta dal Consiglio d'Amministrazione quale allegato al fascicolo del bilancio ordinario, è stato ancora caratterizzato dagli effetti delle chiusure e delle restrizioni, verificatesi nel biennio della pandemia da "Covid-19" che hanno continuato a gravare sul conto economico della nostra Società Cooperativa. Possiamo, infatti, stimare un mancato conseguimento di ricavi per l'occupazione di posti-letto con una percentuale del 90% circa, inferiore rispetto a quelle del 98% (registrate in media nel "periodo pre-pandemia", tra gli anni 2017 – 2019), pari a 245.646,86 euro; se la stima dei ricavi fosse, in maniera prudenziale, calcolata con una percentuale di occupazione dei posti-letto del 95%, il maggior fatturato sarebbe stato pari a 143.778 euro e avrebbe consentito un leggero miglioramento della redditività aziendale. Queste considerazioni si associano al notevole incremento delle spese per consumi di energia elettrica e gas nel 2° semestre 2022, dovuto alle impennate inflazionistiche per i disastrosi effetti della guerra russo-ucraina sui prezzi delle materie prime, che hanno aumentato i costi di gestione di oltre 150 mila euro.

Vogliamo, tuttavia, evidenziare che nei primi mesi dell'esercizio 2023 pare si siano definitivamente dissolti i riflessi negativi dovuti alle precedenti emergenze sanitarie per l'epidemia da "Covid-19", registrando risultati positivi in termini di incremento dei ricavi da servizi per un'occupazione dei posti-letto vicina a quella ottimale (superiore al 98%); inoltre, si è constatata anche una diminuzione dei prezzi dei servizi energetici (elettricità e gas per riscaldamento) rispetto a quelli del 3° trimestre 2022, conseguendo un significativo miglioramento della gestione per la riduzione dei costi di utenza.

Vi segnaliamo che non sono intervenuti fatti di rilievo, successivi alla chiusura dell'esercizio 2022 che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della Società, ad eccezione di quanto sopra riportato relativamente all'occupazione dei posti-letto che è ritornata nuovamente ai livelli pre-pandemici. Speriamo che questo "ritorno alla normalità" possa

generare impatti positivi sulla determinazione dei risultati economico-finanziario di fine esercizio 2023. In questa situazione, quindi, le strategie di breve – medio termine che gli Amministratori della Cooperativa intendono perseguire per il riequilibrio economico ed il consolidamento aziendale, sono costituite indubbiamente da "politiche conservative" che rimangono immutate rispetto all'anno scorso:

1. continuare ad assicurare elevati standard qualitativi dei servizi socio – sanitari ed assistenziali offerti agli Ospiti, essendo convinti che questo sia il principale vantaggio competitivo della RSA;
2. ritornare ad offrire ai nostri Ospiti un ampio, vario ed assortito programma di attività di animazione interne ed esterne alla Casa di riposo, ritenendo questo un ulteriore strumento concorrenziale;
3. confermare, nel contempo, il perseguimento di una politica di contenimento dei costi operativi, rivolta a far rientrare la Società Cooperativa in una situazione di equilibrio economico–finanziario.

Faremo, infine, tesoro dei preziosi suggerimenti del Collegio Sindacale che, nella propria relazione al bilancio ordinario dell'esercizio 2022, ha invitato gli Amministratori ad avviare strategie di razionalizzazione della gestione, introducendo un efficace sistema di controllo che assicuri il perseguimento di politiche di contenimento dei costi per "rientrare" in una situazione di equilibrio economico.

****

Signore e Signori Soci,
al termine della lettura del presente documento predisposto dal Consiglio d'Amministrazione, augurandoci di aver fornito tutte le necessarie informazioni, sottoponiamo alla Vostra discussione ed approvazione la decima edizione del progetto di bilancio di responsabilità sociale dell'esercizio 2022.

Vogliamo esprimere al Collegio Sindacale il nostro apprezzamento per la collaborazione e ringraziare il Direttore Sanitario, Dott.ssa Paola Valtorta, il Direttore Amministrativo, Rag. Stefano Borgonovo e il personale della Cooperativa, per l'assistenza alla stesura di questa decima edizione del bilancio sociale.

Un particolare e caloroso ringraziamento va al Presidente ed a tutto il Consiglio di Amministrazione della Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza per il continuo e notevole sostegno offerto allo sviluppo delle attività della nostra Cooperativa. Infine, concludendosi il nostro incarico triennale, desideriamo esprimere anche ai Soci, ai nostri Ospiti ed ai loro familiari, un vivo ringraziamento.

Carate Brianza, 8 giugno 2023

Il Presidente del
Consiglio d'Amministrazione
Avv. Roberto Longoni